



Budget

2022



Lupsingen

Gemeinde Lupsingen

Liestalerstrasse 14

4419 Lupsingen

Inhaltsverzeichnis Budget 2022

	Seite
1. Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte	1
2. Erläuterungen des Gemeinderates zum Budget	2
3. Auflistung der Finanzkennzahlen	13
4. Ergebnisübersicht	14
5. Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Funktionen	15
6. Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Arten	16
7. Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung	25
8. Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Funktionen	58
9. Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Arten	59
10. Funktional gegliederte Detailinvestitionsrechnung	62
11. Auflistung der Investitionen	68
12. Bericht der Rechnungsprüfungskommission	71
13. Beschlüsse	

Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte

Die folgenden Erläuterungen dienen zum besseren Verständnis der Gemeinderechnung. Die Rechnungslegung der Baselbieter Einwohnergemeinden orientiert sich am „Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)“ der Schweizerischen Finanzdirektorenkonferenz (§ 165 Abs. 2 des Gemeindegesetzes).

Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung entspricht im Wesentlichen der Erfolgsrechnung aus der Privatwirtschaft. Sie enthält den laufenden Aufwand und Ertrag eines Kalenderjahres. Die Differenz zwischen Aufwand und Ertrag entspricht dem Saldo (Aufwandüberschuss = Verlust; Ertragsüberschuss = Gewinn). Bei der Budgetierung bildet die Entwicklung des Saldos eines der wesentlichen Elemente für die Festlegung des Steuerfusses.

Investitionsrechnung

Der wesentlichste Unterschied zur Rechnungslegung eines Privatunternehmens ist die zusätzlich geführte Investitionsrechnung. Die Investitionsrechnung umfasst die Ausgaben und Einnahmen für Sachwerte, die der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen und mehrjährig genutzt werden können (Verwaltungsvermögen). Ausgaben erfolgen für den Erwerb, die Erstellung oder die Sanierung von Verwaltungsvermögen. Einnahmen resultieren aus der Veräusserung von Verwaltungsvermögen, Überträgen vom Verwaltungs- ins Finanzvermögen oder aus Beiträgen Dritter (Bsp. Anwänderbeiträge). Die Nettoinvestitionen sind als Verwaltungsvermögen zu aktivieren. Sie unterliegen anschliessend der Abschreibungspflicht.

Abschreibungen

Mittels Abschreibung wird der Entwertung getätigter Investitionen Rechnung getragen, und es wird eine angemessene Selbstfinanzierung (Cash Flow) der Gemeinde sichergestellt. Jede Anlage des Verwaltungsvermögens wird einer bestimmten Anlagekategorie zugeteilt und über die festgelegte (kategorisierte) Nutzungsdauer hinweg linear abgeschrieben (planmässige Abschreibung). Stellt man fest, dass eine Anlage weniger lang als ihre kategorisierte Nutzungsdauer genutzt werden kann, muss die Nutzungsdauer verkürzt werden und es sind zusätzlich zu den planmässigen, ausserplanmässige Abschreibungen zu tätigen. Diese ausserplanmässigen Abschreibungen stellen sicher, dass die Anlage bei Erreichen der (verkürzten) Nutzungsdauer auf Null abgeschrieben ist. Für Investitionen, welche vor Inkrafttreten von HRM2, d.h. vor dem 01.01.2014 getätigt wurden, gelten gemäss der Übergangsregelung so genannte fixdegressive Abschreibungssätze.

Allgemeiner Haushalt

Dieser umfasst alle über allgemeine Steuern (und nicht-zweckgebundene Gebühren) zu deckenden Aufgabenbereiche des Gemeinwesens: Die Summe dieser Aufwands- und Ertragsposten in der Erfolgsrechnung machen das Jahresergebnis aus, welches bei einem positiven Saldo das Eigenkapital der Gemeinde erhöht bzw. bei einem negativen Saldo vermindert.

Spezialfinanzierungen

Die Spezialfinanzierungen sind diejenigen Bereiche im Aufgabenspektrum der Gemeinde, welche verursachergerecht durch separate Gebühren finanziert werden müssen (nicht durch Steuern). Von Gesetzes wegen sind als Spezialfinanzierung die Wasserversorgung (Funktion 7101), die Abwasserbeseitigung (7201) sowie die Abfallbeseitigung (7301) zu führen. Weitere Spezialfinanzierungen kann die Gemeinde selber auf der Grundlage eines Reglements bestimmen (z.B. Antennenanlage). Verwaltungsinterne Leistungen sind als interne Verrechnungen auszuweisen, wenn sie für oder durch Spezialfinanzierungen erfolgen. Um die Querfinanzierung dieser Bereiche durch allgemeine Steuermittel zu verhindern, werden die entsprechenden Funktionen im Rahmen des Rechnungsabschlusses „neutralisiert“, und ihr Saldo mit dem Kapitalkonto der jeweiligen Spezialfinanzierung verrechnet. Aufwand und Ertrag der Spezialfinanzierung sind damit gleich hoch, die Funktionen der Spezialfinanzierung sind saldoneutral. Das Gesamtergebnis der Rechnung ist deshalb gleich dem Ergebnis des allgemeinen Haushalts.

Budget 2022

Genehmigung des Budgets 2022

a.) Festsetzung der Grundlagen zum Budget 2022

Steuern und Gebühren	2022	2021
Einkommens- und Vermögenssteuer	58 %	58 %
Ertragssteuer juristische Personen	3.5 %	3.5 %
Kapitalsteuer juristische Personen	0.55 ‰	0.55 ‰
Wasserbezugsgebühr für Frischwasser pro m ³ (exkl. 2.5% MwSt.)	CHF 2.40	CHF 2.70
Abwassergebühr für Schmutzwasser pro m ³ (exkl. 7.7% MwSt.)	CHF 1.70	CHF 1.90
35l Kehrichtsackgebührenmarke inkl. 7.7% MwSt.	CHF 2.00	CHF 2.00
Containermarken	CHF 30.00	CHF 30.00
Kunststoffsammelsäcke	CHF 2.55	CHF 2.55
Grünabfallgebührenmarke inkl. 7.7% MwSt.	CHF 3.00	CHF 3.00
Hundetaxe für den 1. Hund (Hofhund gratis)	CHF 100.00	CHF 100.00
Hundetaxe für jeden weiteren Hund	CHF 140.00	CHF 140.00

b.) Genehmigung Budget Erfolgsrechnung 2022

Die Aufwendungen betragen total	CHF	6'027'444.00
Die Erträge betragen total	CHF	<u>5'978'372.00</u>
Daraus resultiert ein Aufwandüberschuss von	CHF	49'072.00

c.) Genehmigung Budget Investitionsrechnung 2022

Die Ausgaben betragen total	CHF	235'000.00
Die Einnahmen betragen total	CHF	<u>195'500.00</u>
Daraus resultieren Nettoinvestitionen von	CHF	39'500.00

Der Gemeinderat beantragt der Einwohnergemeindeversammlung, das Budget 2022 inklusive der Steuersätze und Gebühren wie vorgeschlagen zu genehmigen.

Überblick zu Budget und Finanzplan

Steuerkraft der Gemeinde und Finanzausgleich

Bei der Steuerkraft handelt es sich um die Grundlage für den kantonalen Finanzausgleich. Die Steuerkraft ist unabhängig von irgendwelchen Lasten einer Gemeinde. Sie drückt den Steuerertrag aus, welchen eine Gemeinde hätte, wenn ihr Steuerfuss für die natürlichen Personen und ihre Steuersätze für die juristischen Personen genau dem kantonalen Durchschnitt (fiktiver Steuerfuss) entsprechen würden.

Der Steuerertrag der Gemeinde ist nach dem Jahr 2019 auch im Jahr 2020 tiefer ausgefallen als in den Vorjahren. Dies aufgrund von nachhaltigen Veränderungen im Steuersubstrat. In den Vorjahren (2016 bis 2018) wurde demgegenüber ein ausserordentlich hoher Steuerertrag ausgewiesen, welcher sich nun nach entsprechender Korrektur voraussichtlich auf einem moderateren Niveau einpendeln wird.

Aufgrund der daraus resultierenden Reduktion der Steuerkraft fallen die zukünftigen Erträge aus dem kantonalen Finanzausgleich folglich wahrscheinlich höher aus als in den Vorjahren.

Die Ausrichtung des Finanzausgleichs erfolgt jeweils im Folgejahr auf Basis des im Vorjahr erzielten Steuerertrages, was entsprechend zu einer Verzerrung der Ergebnisse führen kann.

Entwicklung von Eigenkapital und Fremdverschuldung

Das Eigenkapital (Bilanzüberschuss) betrug per Ende 2020 CHF 3.77 Mio. und weist nach wie vor einen guten Wert aus. Die mittel- und langfristigen Schulden in Form von zinsgünstigen Darlehen konnten im laufenden Jahr um CHF 600'000.00 abgebaut werden und betragen neu CHF 5.5 Mio.

Steuersatz und Gebühren

Aufgrund der hohen Ertragsausfälle hat der Gemeinderat die nicht gebundenen Kosten möglichst tief gehalten und wo möglich reduziert. Dies wird auch weiterhin ein klarer Auftrag des Gemeinderates sein.

Der Gemeinderat verzichtet aber aufgrund der neusten Erkenntnisse auf eine Steuererhöhung, auch wenn gemäss der aktuellen Finanzplanung in den nächsten Jahren weiterhin mit negativen Ergebnissen gerechnet werden muss, welche das Eigenkapital weiter abbauen werden. Sollte das Eigenkapital aber unter 3 Mio. CHF sinken, muss auch die Ertragsseite des Finanzhaushaltes nochmals überprüft werden.

Demgegenüber werden die Wasserverbrauchsgebühr auf CHF 2.40 und die Abwassergebühr auf CHF 1.70 gesenkt. Dies aufgrund des hohen Eigenkapitals in den Spezialfinanzierungen «Wasser» und «Abwasser», welches damit moderat abgebaut werden soll.

Budget Erfolgsrechnung 2022

Übersicht Erfolgsrechnung:

Total Aufwand	CHF	6'027'444.00
Total Ertrag	CHF	<u>5'978'372.00</u>
Aufwandüberschuss (Verlust)	CHF	49'072.00

Die folgende Tabelle zeigt die Übersicht nach **Artengliederung** jeweils mit Vergleich vom Budget 2022 zum Budget 2021 und zur Rechnung 2020.

Artengliederung	RG 20	Vergleich Rg.20-Bu.21	Budget 21	Vergleich Bu.21-Bu.22	Budget 22
Aufwand	CHF	%	CHF	%	CHF
30 Personalaufwand	2'357'359	7.0	2'515'837	0.2	2'521'324
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'213'306	-1.5	1'183'555	1.0	1'195'375
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen a.o. Abschreibungen	371'177	14.8	426'567	-0.1	426'245
34 Finanzaufwand	39'394	-15.3	34'550	-3.5	33'350
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	224'106	-90.2	12'000	83.3	22'000
36 Transferaufwand	1'616'286	0.3	1'766'850	-8.3	1'620'550
39 Interne Verrechn.	224'070	-6.9	224'100	-6.9	208'600
Total Aufwand	6'045'699	-0.3	6'163'459	-2.2	6'027'444
Ertrag	CHF	%	CHF	%	CHF
40 Fiskalertrag (Steuern)	2'671'830	26.4	3'638'000	-7.1	3'378'000
41 Regalien und Konzessionen	22'156	1.6	22'600	-0.4	22'500
42 Entgelte	897'781	-12.8	820'580	-4.6	783'200
43 Verschiedene Erträge	161'859		-		-
44 Finanzertrag	100'010	8.0	89'200	21.1	108'000
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	42'827	378.1	92'282	121.9	204'772
46 Transferertrag	1'458'322	-12.7	1'079'600	17.9	1'273'300
461 Entschädigung Gemeinwesen	301'085	-16.1	319'500	-20.9	252'750
462 Finanz- und Lastenausgleich	871'333	-15.0	456'200	62.3	740'500
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	270'658	-11.2	275'900	-12.9	240'250
49 Interne Verrechnungen	224'070	-6.9	224'100	-6.9	208'600
Total Ertrag	5'578'855	7.16	5'966'362	0.20	5'978'372
Mehrertrag/Mehraufwand	-466'844		-197'097		-49'072

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung siehe Folgeseite.

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2022

	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung Nettoaufwand	826'475	88'700 737'775	770'253	92'270 677'983	786'229.36	105'378.40 680'850.96
1 Oeffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoaufwand	217'128	51'500 165'628	224'773	47'800 176'973	228'222.51	55'094.16 173'128.35
2 Bildung Nettoaufwand	2'270'174	2'000 2'268'174	2'291'044	2'000 2'289'044	2'171'767.46	13'782.20 2'157'985.26
3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche Nettoaufwand	162'072	14'000 148'072	154'419	16'400 138'019	133'622.30	16'887.60 116'734.70
4 Gesundheit Nettoaufwand	471'200	82'500 388'700	447'250	77'000 370'250	433'039.88	83'506.85 349'533.03
5 Soziale Sicherheit Nettoaufwand	565'030	229'950 335'080	843'670	309'410 534'260	699'188.89	268'361.25 430'827.64
6 Verkehr Nettoaufwand	429'733	159'100 270'633	448'992	201'500 247'492	412'175.52	197'530.95 214'644.57
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoaufwand	725'572	671'522 54'050	615'210	567'982 47'228	788'735.02	733'981.61 54'753.41
8 Volkswirtschaft Nettoaufwand	241'760	204'300 37'460	233'748	208'100 25'648	242'872.30	218'863.10 24'009.20
9 Finanzen und Steuern Nettoertrag	118'300 4'356'500	4'474'800	134'100 4'309'800	4'443'900	149'845.47 3'735'623.30	3'885'468.77
Total Aufwandüberschuss	6'027'444	5'978'372 49'072	6'163'459	5'966'362 197'097	6'045'698.71	5'578'854.89 466'843.82
T o t a l	6'027'444	6'027'444	6'163'459	6'163'459	6'045'698.71	6'045'698.71

Erläuterungen zu den wesentlichen Veränderungen gegenüber Budget 2021

Grundsatz:

- Es werden nur Positionen mit Abweichungen von >CHF 10'000 und >10 % aufgeführt
- Interne Verrechnungen ohne Kommentar, da ergebnisneutral
- Abschreibungen sind nicht kommentiert, da gesetzlich vorgegeben
- Beträge gerundet (CHF 100).

- = Verschlechterung + = Ergebnis-Verbesserung

2 Bildung

2120.3052.00	Pensionskassen	Tiefere Beiträge da jüngere Lehrpersonen	+ CHF	26'000
--------------	----------------	--	-------	--------

3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche

3420.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	Ersatz Spielhaus Spielplatz Leimen	- CHF	13'500
--------------	-----------------------------	------------------------------------	-------	--------

4 Gesundheit

4120.3614.01	Entschädigung an öff. Unternehmung Pflegefinanzierung	Mehr Bewohner in APH's sowie Berücksichtigung Erfahrungswert von 2021	- CHF	60'000
4210.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände (Spitex)	Tieferer Bedarf gemäss Budget Spitex	+ CHF	22'000
4210.3637.00	Beiträge an private Haushalte	Tieferer Bedarf für 2022 aufgrund aktueller Entwicklung	+ CHF	13'000

5 Soziale Sicherheit

5320.3631.00	Beiträge an Kanton (EL, AHV)	Geringerer Betrag gemäss Vorgabe Statistisches Amt BL	+ CHF	43'400
5320.3614.01	Zusatzbeiträge EL an Heime	Die EL-Obergrenze sinkt um weitere CHF 10.00 pro Tag. Hochrechnung aufgrund aktueller Heimbewohner mit EL	+ CHF	19'500
5720.ff	Sozialhilfe	Budget aufgrund laufender Fallzahlen im 2021	+ CHF	50'000
5722.ff	Sozialhilfe Asylbereich	Für 2022 wird aufgrund aktueller Entwicklung mit keinen Fällen gerechnet	+ CHF	17'000
5730.ff	Asylwesen	Gemäss Angaben der geschäftsführenden Stelle unter Berücksichtigung der aktuellen Situation	+ CHF	29'200
5790.ff	Übriges Sozialwesen	Gemäss Angaben der geschäftsführenden Stelle	+ CHF	37'500

6 Verkehr

6150.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	Mehrkosten für Erstellung Strassenzustandsbericht	- CHF	21'700
6290.3ff	Übriger öffentlicher Verkehr	Wegfall SBB-Tageskarten (Aufwand)	+ CHF	29'500
6290.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	Wegfall SBB-Tageskarten (Ertrag)	- CHF	28'500

7 Umwelt und Raumordnung:

71 Wasserversorgung

7101.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	Anschaffung Wasseruhren und Ersatz Niederspannungsschaltschrank PW Juch	- CHF	50'800
7101.3130.00	Dienstleistungen Dritter	Mehraufwand betreffend Netzuntersuchung sowie Überwachung/Monitoring des Wasserleitungsnetzes	- CHF	11'600
7101.3132.00	Honorare	Mehraufwand aufgrund Aufarbeitung Vertragswerk Wasserversorgung	- CHF	31'500
7101.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	Mehraufwand aufgrund Umbau Trübungsmessung Oestel sowie Service der Orthomaten	- CHF	16'300
7101.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung	Ausgleich der Spezialfinanzierung Wasser	+ CHF	124'700

72 Abwasser

7201.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	Weniger Kanalsanierungen geplant resp. bereits abgeschlossen	+ CHF	15'000
--------------	-----------------------------	--	-------	--------

8 Volkswirtschaft

87 Energie

8710.3511.00	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals – Energiefonds	Erhöhung Einlage auf Vorjahresniveau	+ CHF	20'000
--------------	--	--------------------------------------	-------	--------

9 Finanzen und Steuern

9100.4000.00	Einkommenssteuern nat. Personen	Gemäss Prognosen Kanton sowie Steuerertragsprognose aufgrund Vorjahreswerten	- CHF	210'000
9100.4001.00	Vermögenssteuer nat. Personen	Gemäss Prognosen Kanton sowie Steuerertragsprognose aufgrund Vorjahreswerten	- CHF	50'000
9101.3183.00	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben NP	Anpassung an Vorjahreswert	+ CHF	20'000

9300.4621.00	Sonderlastenabgeltungen	Weniger Abgeltung für Bildung gem. Finanzausgleichsverfügung statistisches Amt	- CHF	20'700
9300.4622.00	Horizontaler Finanzausgleich	Zunahme aufgrund Verschlechterung der Steuerkraft	+ CHF	305'000
9300.4631.00	Beiträge vom Kanton Entschädigung HarmoS	Tiefere Entschädigung gem. Finanzausgleichsverfügung statistisches Amt	- CHF	30'600
9400.4600.00	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen	Höhere Bundesbeiträge infolge Steuervorlage gem. Stat. Amt BL	+ CHF	13'300
9630.4430.00	Pachten, Mietzinsen Liegenschaften Finanzvermögen	Umbau Liegenschaft Liestalerstrasse 24 (Mietausfall) ist hinfällig	+ CHF	14'400

Budget Investitionsrechnung 2022

Übersicht Investitionsrechnung:

Total Ausgaben	CHF	235'000.-
Total Einnahmen	CHF	195'500.-
Total Nettoinvestitionen	CHF	39'500.-

	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Dienste		
Digitale Instandhaltungs-System	25'000	
Projektierung Sanierung Gemeindehaus	30'000	
Total Allgemeine Dienste	55'000	
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0	
Total Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0	
2 Bildung		
Sanierung Fassade MZH/Schule ⁽¹⁾	130'000	
Beschattung Schulhaus	10'000	
Total Bildung	140'000	
6 Verkehr		
Total Verkehr	0	
7 Umweltschutz und Raumordnung		
71 Wasserversorgung		
Anschlussbeiträge private Haushalte		80'000
72 Abwasserbeseitigung		
DSS-Aufnahme	30'000	
Anschlussbeiträge private Haushalte		100'000
Total Umweltschutz und Raumordnung	30'000	180'000
8 Industrie, Gewerbe, Handel		
Darlehen Rössli Rückzahlung		4'500
Neuanschluss Wärmeverbund	10'000	
Anschlussbeiträge private Haushalte		11'000
Total Industrie, Gewerbe, Handel	10'000	15'500
Total alle Funktionen	235'000	195'500

(1) Diese Investition muss vor Ausführung der Einwohnergemeindeversammlung zur Genehmigung unterbreitet werden.

Investitions- und Finanzplanung 2022 bis 2026 (Kenntnisnahme)

Parameter und Kommentar zum Finanzplan bis 2026

Bevölkerungsentwicklung:

Aufgrund der aktuell starken Bautätigkeit rechnet der Gemeinderat mit einer Zunahme von 50 Personen im 2022 und danach langfristig mit einem Wachstum von 10 Einwohnern pro Jahr.

Steuern:

Die Entwicklung der Steuererträge über die Planperiode ergibt sich einerseits aus der Anpassung aufgrund des veränderten Steuersubstrats und andererseits aus den Steuerentwicklungsprognosen des Kantons und dem Bevölkerungswachstum.

Finanzausgleich (FA):

Die Budgetierung des Finanzausgleiches für das Jahr 2022 erfolgte basierend auf dem aktuellen Ausgleichsniveau. Für die Planjahre wurde dieser vorsichtiger budgetiert.

Personalaufwand:

Bei den gesamten Personalkosten ist der gesetzlich geregelte Erfahrungsstufenanstieg und eine geringe Teuerung eingerechnet.

Sachaufwand:

Der Sachaufwand wird wie bisher mit einer Teuerung von 1 % geplant.

Abschreibungen:

Die Abschreibungen nehmen in der Planperiode aufgrund der Investitionstätigkeit langsam zu.

Investitionen und Selbstfinanzierungsgrad:

Der Selbstfinanzierungsgrad sollte langfristig bei 100 % liegen, was bedeutet, dass die Investitionen durch erarbeitete Mittel gedeckt werden können. Dies war in den zurückliegenden Jahren auf Grund der grossen Investitionen nicht immer möglich und lag mit Rechnungsabschluss der Jahresrechnung 2020 bei 79 % (über die letzten 5 Jahre).

Gemäss aktueller Finanzplanung wird mittel- bis langfristig wieder mit einem Selbstfinanzierungsgrad von gegen 100 % gerechnet. Dies auch als Folge der tiefen Nettoinvestitionen im aktuellen und im Planjahr sowie dem verbesserten Budget 2022.

Investitionsprogramm 2023 bis 2026

Die wichtigsten Investitionsvorhaben ab 2023

Verwaltungsvermögen steuerfinanziert (Einwohnerkasse)	Betrag CHF	wann
Sanierung Gemeindehaus	250'000.00	2023
Ersatz Sportplatzbeleuchtung durch LED	35'000.00	2023
Brunnensanierung gemäss Konzept	20'000.00	2023
Friedhofgestaltung gemäss Konzept	110'000.00	2023
Erfassung und Konzepterstellung Drainagen	20'000.00	2023
Deckbelag Klingellochweg	90'000.00	2023
Ersatz Technik-Audioanlage MZH	25'000.00	2024
Deckbelag Hagenweg	25'000.00	2024
Friedhofgestaltung, gemäss Konzept (Teil 2)	26'000.00	2025
Deckbelag Leimenweg	100'000.00	2025
Ausbau Reserveraum Schulhaus	167'000.00	2025
Deckbelag Steimertenmattweg	130'000.00	2026
Verwaltungsvermögen gebührenfinanziert (Spezialfinanzierungen)	Betrag CHF	wann
Wasserversorgung		
Ersatz Wasserleitung Klingellochweg	250'000.00	2023
Ersatz Wasserleitung Hagenweg	160'000.00	2024
Ersatz Wasserleitung Leimenweg	340'000.00	2025
Ersatz Wasserleitung Steimertenmattweg	250'000.00	2026
Ersatz Wasserleitung Kesselrainweg	60'000.00	2026
Abwasserbeseitigung		
Trennsystem Klingellochweg	250'000.00	2023
Trennsystem Hagenweg	160'000.00	2024
Trennsystem Leimenweg	300'000.00	2025
Trennsystem Steimertenmattweg	250'000.00	2026

Kommentar zum Investitionsplan:

Die Investitionen für Gebäude, Strassen und die Wasser- und Abwassersysteme dienen in erster Linie dem langfristigen Werterhalt. Die Priorisierung richtet sich einerseits nach dem Alter der Anlagen sowie nach der Sicherheitsrelevanz respektive der Wichtigkeit. Übergeordnete Planungsgrundlagen sind beispielsweise Strassen-Netzplan, Genereller Wasserplan GWP und Genereller Entwässerungsplan GEP. Ob die Investitionen schlussendlich in den vorgesehenen Zeitfenstern getätigt werden, wird jeweils auch auf Grund der finanziellen Möglichkeiten entschieden.

Finanzplan 2022 bis 2026

Finanzplan 2022 - 2026 Steuerfuss 58%												
in Fr. 1000	Bu21		Bu22		P 23		P24		P25		P26	
	Aufw.	Ertr.										
30 Personalaufwand	2516		2537		2550		2555		2560		2565	
31 Sachaufwand	1184		1183		1210		1220		1230		1230	
33 Abschreibungen VV	427		426		430		440		450		460	
34 Finanzaufwand	34		33		40		40		40		40	
35 Einlagen in Fonds Spezialfinanzierungen	12		22		20		20		20		20	
36 Transferaufwand	1767		1620		1675		1685		1745		1745	
361 Entschädigung an Gemeinwesen	478		506		510		520		530		530	
362 Finanz- und Lastenausgleich (Geber)	15		15		15		15		15		15	
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	1274		1099		1150		1150		1200		1200	
39 Interne Verrechnungen	224		208		226		230		230		230	
40 Fiskalertrag		3638		3378		3472		3553		3644		3714
400 natürliche Personen		3620		3360		3460		3540		3630		3700
401 juristische Personen		18		18		12		13		14		14
41 Regalien		23		23		23		23		23		23
42 Entgelte		821		783		800		800		805		810
43 Versch. Erträge		0		0		0		0		0		0
44 Finanzertrag		89		108		90		90		90		90
45 Entnahme aus Fonds		92		204		110		110		110		110
46 Transferertrag		1079		1274		1283		1195		1200		1200
460 Bundesentschädigung Steuervorlage 17		25		39		50		2		2		2
461 Entschädigung Gemeinwesen		319		253		280		280		280		280
4621 Sonderlastenabgeltungen		96		76		100		105		110		110
4622 horizontaler Finanzausgleich		360		665		600		550		550		550
463 Beiträge von Gemeinwesen		276		240		250		255		255		255
469 Rückvergütungen		3		1		3		3		3		3
48 ausserodentl. Ertrag		0		0		0		0		0		0
49 Int. Verrechnungen		224		209		220		230		230		230
Total	6164	5966	6029	5979	6151	5998	6190	6001	6275	6102	6290	6177
Ertragsüberschuss /- Aufwandsüberschuss	-198		-50		-153		-189		-173		-113	
Jahr		2021	2022	2023	2024	2025	2026					
Cash-flow		149	193	193	161	187	257					
Eigenkapital Ende Jahr		3579	3529	3376	3187	3014	2901					
Anzahl Einwohnerinnen/Einwohner		1450	1500	1510	1520	1530	1540					
Mittel- und langfristige Schulden 31.12.		6100	5800	5800	5800	5800	5800					
Schulden pro Einwohner		4207	3867	3841	3816	3791	3766					
Steuerertrag/Einwohner		2509	2252	2299	2338	2382	2412					
Gemeindesteuern in %		58	58	58	58	58	58					

Weitere Unterlagen zum Budget 2022 können auf der Gemeinde-Homepage www.lupsingen.ch oder bei der Gemeindeverwaltung eingesehen werden.

Für Detailfragen zu Budget und Finanzplan steht Ihnen die Finanzabteilung oder Finanzchef Nicolas Hug gerne zur Verfügung.

Einwohnergemeinde Lupsingen		FINANZKENNZAHLEN Budget 2022				Kantonale Richtwerte
Kennzahl		Budget 2022		Budget 2021	5 Jahre	
		Wert	Bewertung	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	- Gesamthaushalt	492%	-	96%	127%	Der jährliche Selbstfinanzierungsgrad kann stark schwanken. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad gegen 100% betragen, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung und die Konjunkturlage (bei Hochkonjunktur möglichst über 100%) eine Rolle spielt.
	- Allgemeiner Haushalt	186%	-	87%	70%	
	- Wasser	N/V	-	N/V	N/V	
	- Abwasser	N/V	-	N/V	N/V	
Zinsbelastungsanteil		-0,2%	Gut	-0,1%	-0,2%	<4%: Gut 4%-9%: Genügend >9%: Schlecht
Kapitaldienstanteil		7,2%	Tragbare Belastung	7,3%	6,9%	<5%: Geringe Belastung 5%-15%: Tragbare Belastung >15%: Hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil		3%	Schlecht	3%	3%	>20%: Gut 10%-20%: Mittel <10%: Schlecht
Investitionsanteil		4%	Schwache Investitionstätigkeit	6%	13%	<10%: Schwache Investitionstätigkeit 10%-20%: Mittlere Investitionstätigkeit 20%-30%: Starke Investitionstätigkeit >30%: Sehr starke Investitionstätigkeit
NV: Nicht verfügbar - Wert kann nicht berechnet werden.						

Ergebnisübersicht

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2022

	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG	6'027'444	5'978'372	6'163'459	5'966'362	6'045'698.71	5'578'854.89
+ Betriebliches Ergebnis:	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss	123'722		251'747		527'459.58
+ Ergebnis aus Finanzierung:	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss	74'650	54'650		60'615.76	
= Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung)	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss		49'072	197'097		466'843.82
+ Ausserordentliches Ergebnis:	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss					
= Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich)	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss		49'072	197'097		466'843.82
INVESTITIONSRECHNUNG	235'000	195'500	351'000	195'500	1'290'914.94	634'885.33
Zunahme der Nettoinvestitionen		39'500		155'500		656'029.61
Abnahme der Nettoinvestitionen						

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2022

	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung Nettoaufwand	826'475	88'700 737'775	770'253	92'270 677'983	786'229.36	105'378.40 680'850.96
1 Oeffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoaufwand	217'128	51'500 165'628	224'773	47'800 176'973	228'222.51	55'094.16 173'128.35
2 Bildung Nettoaufwand	2'270'174	2'000 2'268'174	2'291'044	2'000 2'289'044	2'171'767.46	13'782.20 2'157'985.26
3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche Nettoaufwand	162'072	14'000 148'072	154'419	16'400 138'019	133'622.30	16'887.60 116'734.70
4 Gesundheit Nettoaufwand	471'200	82'500 388'700	447'250	77'000 370'250	433'039.88	83'506.85 349'533.03
5 Soziale Sicherheit Nettoaufwand	565'030	229'950 335'080	843'670	309'410 534'260	699'188.89	268'361.25 430'827.64
6 Verkehr Nettoaufwand	429'733	159'100 270'633	448'992	201'500 247'492	412'175.52	197'530.95 214'644.57
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoaufwand	725'572	671'522 54'050	615'210	567'982 47'228	788'735.02	733'981.61 54'753.41
8 Volkswirtschaft Nettoaufwand	241'760	204'300 37'460	233'748	208'100 25'648	242'872.30	218'863.10 24'009.20
9 Finanzen und Steuern Nettoertrag	118'300 4'356'500	4'474'800	134'100 4'309'800	4'443'900	149'845.47 3'735'623.30	3'885'468.77
Total Aufwandüberschuss	6'027'444	5'978'372 49'072	6'163'459	5'966'362 197'097	6'045'698.71	5'578'854.89 466'843.82
T o t a l	6'027'444	6'027'444	6'163'459	6'163'459	6'045'698.71	6'045'698.71

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	6'027'444		6'163'459		6'045'698.71	
30	Personalaufwand	2'521'324		2'515'837		2'357'358.89	
300	Behörden und Kommissionen	136'000		143'300		105'653.85	
3000	Behörden und Kommissionen	136'000		143'300		105'653.85	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	610'000		577'900		563'500.59	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	610'000		577'900		563'500.59	
302	Löhne der Lehrpersonen	1'347'200		1'353'400		1'296'131.35	
3020	Löhne der Lehrpersonen	1'347'200		1'353'400		1'296'131.35	
303	Temporäre Arbeitskräfte	6'000		5'400		6'142.70	
3030	Temporäre Arbeitskräfte	6'000		5'400		6'142.70	
304	Zulagen	18'460		16'990		21'821.60	
3040	Erziehungszulagen	18'460		16'990		21'821.60	
305	Arbeitgeberbeiträge	375'394		389'027		346'238.15	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	137'070		130'230		124'360.75	
3052	Pensionskassen	183'000		202'400		170'418.30	
3053	Unfallversicherungen	4'677		4'282		3'791.15	
3054	Familienausgleichskasse	26'104		28'216		24'896.70	
3055	Krankentaggeldversicherungen	24'543		23'899		22'771.25	
309	Übriger Personalaufwand	28'270		29'820		17'870.65	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	13'470		16'520		6'817.75	
3091	Personalrekrutierung	400				872.05	
3099	Sonstiger Personalaufwand	14'400		13'300		10'180.85	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde Artengliederung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'195'375		1'183'555		1'213'306.49	
310 Material- und Warenaufwand	80'080		115'480		106'535.03	
3100 Büromaterial	10'700		8'500		10'797.05	
3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	33'460		44'420		30'930.68	
3102 Drucksachen, Publikationen	5'200		2'000		7'440.76	
3103 Fachliteratur, Zeitschriften	4'950		5'390		1'544.07	
3104 Lehrmittel	25'350		27'170		27'822.47	
3109 Übriger Material- und Warenaufwand	420		28'000		28'000.00	
311 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	101'980		48'950		36'697.81	
3110 Büromöbel und -geräte	3'750		3'850		3'602.40	
3111 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	72'800		26'620		8'512.58	
3112 Dienstkleider	1'300		2'000		1'864.45	
3113 Hardware	5'700		2'000		11'540.20	
3118 Immaterielle Anlagen	12'730		6'680		4'878.83	
3119 Übrige Anschaffungen	5'700		7'800		6'299.35	
312 Ver- und Entsorgung	131'350		126'800		137'785.10	
3120 Ver- und Entsorgung	131'350		126'800		137'785.10	
313 Dienstleistungen und Honorare	566'850		570'380		700'879.97	
3130 Dienstleistungen Dritter	341'800		404'800		442'706.72	
3132 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	195'700		139'650		232'814.45	
3134 Sachversicherungsprämien	26'340		22'920		22'345.80	
3137 Steuern und Gebühren	3'010		3'010		3'013.00	
314 Baulicher Unterhalt	127'400		123'400		68'048.55	
3140 Unterhalt an Grundstücken	3'000		1'000			
3141 Unterhalt Strassen/Verkehrswege	11'000		11'000		4'007.25	
3143 Unterhalt übrige Tiefbauten	97'900		93'700		51'482.95	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144	Unterhalt Hochbauten	13'500		13'700		11'055.00	
3145	Unterhalt Wald	2'000		2'500			
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen			1'500		1'503.35	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	112'120		87'890		93'232.24	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200		200			
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	44'370		27'790		28'547.55	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	25'000		17'000		20'209.45	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	42'550		42'900		44'475.24	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten	32'650		43'450		30'287.74	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften			11'000			
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'000		2'200		325.80	
3162	Raten für operatives Leasing	31'650		30'250		29'961.94	
317	Spesenentschädigungen	17'845		20'005		8'961.55	
3170	Reisekosten und Spesen	2'770		3'800		723.95	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	15'075		16'205		8'237.60	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	16'900		39'500		25'584.25	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	1'900		2'400		948.60	
3182	Wertberichtigung Steuerguthaben natürliche Personen	5'000		7'000		15'356.80	
3183	Tatsächliche Forderungsverl. Steuerguthaben natürliche Pers	10'000		30'000		9'278.85	
3185	Tatsächliche Forderungsverlust Steuerguthaben juristische			100			

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
319	Verschiedener Betriebsaufwand	8'200		7'700		5'294.25	
3199	Übriger Betriebsaufwand	8'200		7'700		5'294.25	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	426'245		426'567		371'177.00	
330	Abschreibungen Sachanlagen	408'414		417'036		361'646.20	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	408'414		417'036		361'646.20	
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	17'831		9'531		9'530.80	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	17'831		9'531		9'530.80	
34	Finanzaufwand	33'350		34'550		39'394.34	
340	Zinsaufwand	32'350		32'550		37'188.69	
3401	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	29'800				34'230.84	
3403	Vergütungszinsen/Skonti Steuern	2'500		2'500		2'894.30	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten			30'000			
3409	Übrige Passivzinsen	50		50		63.55	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	1'000		2'000		2'205.65	
3430	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	1'000		1'000		2'126.75	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Finanzvermögen			1'000		78.90	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde Artengliederung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	22'000		12'000		224'106.20	
351 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	22'000		12'000		224'106.20	
3510 Einlagen in Spezialfinanzierungen					202'444.20	
3511 Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	22'000		12'000		21'662.00	
36 Transferaufwand	1'620'550		1'766'850		1'616'285.79	
361 Entschädigungen an Gemeinwesen	506'600		478'200		507'014.10	
3611 Entschädigungen an Kanton	168'200		154'800		168'628.00	
3612 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	78'000		77'000		85'471.50	
3614 Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	260'400		246'400		252'914.60	
362 Finanz- und Lastenausgleich	14'500		14'500		14'570.00	
3625 Finanzierung Solidaritätsbeitrag	14'500		14'500		14'570.00	
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	1'099'450		1'274'150		1'094'701.69	
3631 Beiträge an Kanton	226'270		265'205		285'507.20	
3632 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	473'750		497'800		469'207.54	
3634 Beiträge an öffentliche Unternehmungen	3'050		2'725		3'137.00	
3635 Beiträge an private Unternehmungen	75'050		84'000		54'832.65	
3636 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	29'530		24'720		29'284.50	
3637 Beiträge an private Haushalte	291'800		399'700		252'732.80	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
39	Interne Verrechnungen	208'600		224'100		224'070.00	
390	Material- und Warenbezüge	6'300		6'400		6'200.00	
3900	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	6'300		6'400		6'200.00	
391	Dienstleistungen	202'300		217'700		217'870.00	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	202'300		217'700		217'870.00	
4	Ertrag		5'978'372		5'966'362		6'045'698.71
40	Fiskalertrag		3'378'000		3'638'000		2'671'829.75
400	Steuern natürliche Personen		3'360'000		3'620'000		2'649'185.60
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		2'950'000		3'160'000		2'349'442.80
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		380'000		430'000		270'487.60
4002	Quellensteuern natürliche Personen		30'000		30'000		29'255.20
401	Steuern juristische Personen		18'000		18'000		22'644.15
4010	Ertragssteuern juristische Personen		15'000		15'000		15'015.90
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		3'000		3'000		7'628.25
41	Regalien und Konzessionen		22'500		22'600		22'156.00
410	Regalien		1'800		1'800		1'801.00
4100	Regalien		1'800		1'800		1'801.00
412	Konzessionen		20'700		20'800		20'355.00
4120	Konzessionen		20'700		20'800		20'355.00

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
42	Entgelte		783'200		820'580		897'781.21
420	Ersatzabgaben		49'000		45'000		49'557.85
4200	Ersatzabgaben		49'000		45'000		49'557.85
421	Gebühren für Amtshandlungen		32'900		35'000		74'274.75
4210	Gebühren für Amtshandlungen		32'900		35'000		74'274.75
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		613'800		654'100		658'828.01
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		613'800		654'100		658'828.01
425	Erlös aus Verkäufen		1'000		800		1'752.40
4250	Verkäufe		1'000		800		1'752.40
426	Rückerstattungen		84'500		83'680		110'894.40
4260	Rückerstattungen Dritter		84'500		83'680		110'894.40
429	Übrige Entgelte		2'000		2'000		2'473.80
4290	Übrige Entgelte		2'000		2'000		2'473.80
43	Verschiedene Erträge						161'858.65
439	Übriger Ertrag						161'858.65
4391	Übertragung aus der Investitionsrechnung						161'858.65
44	Finanzertrag		108'000		89'200		100'010.10
440	Zinsertrag		45'600		40'700		52'724.90
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		600		700		576.70
4403	Verzugszinsen Steuern		45'000		40'000		52'148.20

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde Artengliederung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
443 Liegenschaftenertrag Finanzvermögen		39'900		25'500		17'961.45
4430 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		39'900		25'500		17'961.45
447 Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen		22'500		23'000		29'323.75
4470 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		19'000		19'000		27'449.75
4472 Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen		3'500		4'000		1'874.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		204'772		92'282		42'826.75
451 Entnahmen aus Fonds u. Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		204'772		92'282		42'826.75
4510 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		188'772		71'282		7'909.25
4511 Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		16'000		21'000		34'917.50
46 Transferertrag		1'273'300		1'079'600		1'458'322.43
460 Ertragsanteile von Dritten		38'800		25'500		14'166.05
4600 Anteil an Bundeserträgen		38'800		25'500		14'166.05
461 Entschädigungen v. Gemeinwesen		252'750		319'500		301'085.36
4610 Entschädigungen vom Bund				2'000		
4611 Entschädigungen vom Kanton		240'250		301'700		285'386.31
4612 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		12'500		15'800		15'699.05
462 Finanz- und Lastenausgleich		740'500		456'200		871'333.00
4621 Lastenabgeltungen		75'500		96'200		95'663.00
4622 Ressourcenausgleich		665'000		360'000		775'670.00

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde Artengliederung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		240'250		275'900	270'657.50
4630	Beiträge vom Bund		1'900		1'900	1'868.20
4631	Beiträge vom Kanton		236'900		274'000	267'338.30
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		1'450			1'451.00
469	Verschiedener Transferertrag		1'000		2'500	1'080.52
4699	Rückvergütungen		1'000		2'500	1'080.52
49	Interne Verrechnungen		208'600		224'100	690'913.82
490	Material- und Warenbezüge		6'300		6'400	6'200.00
4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		6'300		6'400	6'200.00
491	Dienstleistungen		202'300		217'700	217'870.00
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		202'300		217'700	217'870.00
900	Abschluss Erfolgsrechnung					466'843.82
9001	Aufwandüberschuss					466'843.82

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	826'475	88'700	770'253	92'270	786'229.36	105'378.40
01	Legislative und Exekutive	145'155	400	149'178	470	107'240.45	363.15
011	Legislative	13'255		14'478		11'239.05	
0110	Legislative	13'255		14'478		11'239.05	
	3000.00 Behörden und Kommissionen	7'500		7'700		6'360.80	
	3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	70		100		64.65	
	3053.00 Unfallversicherungen	5		3		1.95	
	3054.00 Familienausgleichskasse	20		20		12.80	
	3055.00 Krankentaggeldversicherungen	10		5		8.80	
	3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	0		500		0.00	
	3102.00 Drucksachen, Publikationen Abstimmungsunterlagen	2'000		1'000		1'378.85	
	3130.00 Dienstleistungen Dritter Abstimmungsunterlagen	3'000		4'500		2'971.65	
	3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen Wahlsoftware pro Jahr	150		150		150.00	
	3199.00 Übriger Betriebsaufwand Apéro EGV	500		500		289.55	
012	Exekutive	131'900	400	134'700	470	96'001.40	363.15
0120	Exekutive	131'900	400	134'700	470	96'001.40	363.15
	3000.00 Behörden und Kommissionen Gemeinderat	115'000		118'000		86'284.50	
	3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten; Soz.-vers.-Beiträge	6'500		6'800		4'700.35	
	3054.00 Familienausgleichskasse	1'400		1'400		928.60	
	3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		2'000		0.00	
	3099.00 Sonstiger Personalaufwand	4'500		4'000		3'562.90	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00 Dienstleistungen Dritter	500		500		0.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen Spesenentschädigungen	2'000		2'000		525.05	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		400		470		363.15
02 Allgemeine Dienste	681'320	88'300	621'075	91'800	678'988.91	105'015.25
022 Allgemeine Dienste	640'310	86'800	581'955	89'800	636'688.61	103'751.25
0220 Allgemeine Dienste	640'310	86'800	581'955	89'800	636'688.61	103'751.25
3000.00 Behörden und Kommissionen Baukommission	1'500		2'100		641.85	
3010.01 Löhne Verwaltungspersonal	362'400		334'000		316'045.85	
3040.00 Erziehungszulagen	3'250		0		1'551.90	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungs- kosten; Soz.-vers.-Beiträge	24'200		21'450		20'671.60	
3052.00 Pensionskassen	37'400		36'500		33'006.55	
3053.00 Unfallversicherungen	1'300		1'300		1'124.00	
3054.00 Familienausgleichskasse	4'550		4'550		4'083.40	
3055.00 Krankentaggeldversicherungen	4'500		4'200		3'887.90	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Verwaltungspersonals	3'500		4'500		1'469.70	
3091.00 Personalrekrutierung	0		0		872.05	
3099.00 Sonstiger Personalaufwand	2'700		2'700		3'562.50	
3100.00 Büromaterial	7'300		6'000		7'281.45	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200		200		427.90	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	2'700		500		2'797.35	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	100		100		97.40	
3110.00 Büromöbel und -geräte	500		500		752.65	
3111.00 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	2'300		0		0.00	
3113.00 Hardware	1'500		0		802.35	
3118.00 Immaterielle Anlagen Software/Lizenzen	550		0		0.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	25'800		23'300		30'455.50	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	0		0		64'451.30	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00 Sachversicherungsprämien Versicherungen	12'000		9'700		9'682.20	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	200		200		0.00	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	0		200		0.00	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware Fullservice Hardware	25'000		17'000		20'209.45	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	30'500		30'500		31'373.75	
3158.01 Unterhalt immaterielle Anlagen Neue Software-Einrichtungen	0		0		1'271.95	
3162.01 Raten für operatives Leasing Leasing Drucker Verwaltung	8'000		9'000		10'155.51	
3170.00 Reisekosten und Spesen	200		200		0.00	
3181.00 Tatsächliche Forderungs- verluste	100		200		31.85	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	5'326		5'326		0.00	
3320.00 Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	7'604		7'604		7'604.05	
3611.00 Entschädigungen an Kanton Steuerveranlagung und Bezug	42'000		37'500		43'460.00	
3611.01 Entschädigungen an Kanton E-Mail & LAN-Gebühr	3'200		3'500		3'210.00	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden Regionale Bauverwaltung	5'000		4'000		2'076.65	
3631.00 Beiträge an Kanton E-Umzug	430		425		320.00	
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	6'000		6'000		0.00	
3910.01 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen AD	8'500		8'700		13'310.00	
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen		8'500		9'500		8'513.00
4240.00 Benützungsgebühren und Dienst- leistungen		8'000		8'000		7'965.85
4250.00 Verkäufe		1'000		800		1'752.40
4260.00 Rückerstattungen Dritter		100		200		12.50

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611.00 Entschädigungen vom Kanton Baubewilligungsgebühren		12'000		12'000		26'439.30
4630.00 Beiträge vom Bund AHV-Zweigstelle		1'900		1'900		1'868.20
4900.00 Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		6'300		6'400		6'200.00
4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen		49'000		51'000		51'000.00
029 Verwaltungsliegenschaften	41'010	1'500	39'120	2'000	42'300.30	1'264.00
0290 Verwaltungsliegenschaften Gemeindehaus & Gemeindesaal	41'010	1'500	39'120	2'000	42'300.30	1'264.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200		1'000		0.00	
3119.00 Übrige Anschaffungen	0		400		1'150.25	
3120.00 Ver- und Entsorgung	12'350		12'300		12'927.65	
3134.00 Sachversicherungsprämien	400		400		395.40	
3144.00 Unterhalt Hochbauten	5'000		2'000		409.25	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'620		1'620		3'600.40	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	9'940		10'600		9'917.35	
3910.01 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen AD	11'500		10'800		13'900.00	
4472.00 Benützungsgebühren Liegenschaf		1'500		2'000		1'264.00
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	217'128	51'500	224'773	47'800	228'222.51	55'094.16
11 Polizei	7'522	800	8'022	900	7'129.15	713.75
111 Polizei	7'522	800	8'022	900	7'129.15	713.75
1110 Polizei	7'522	800	8'022	900	7'129.15	713.75
3000.00 Behörden und Kommissionen Sicherheitskommission	500		500		210.00	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15		15		8.55	
3053.00 Unfallversicherungen	2		2		0.25	
3054.00 Familienausgleichskasse	3		3		1.65	
3055.00 Krankentaggeldversicherungen	2		2		1.10	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	7'000		7'500		6'907.60	
4120.00 Konzessionen Patente & Freinachtbewilligung		200		300		0.00
4260.00 Rückerstattungen Dritter Polizeieinsätze		600		600		713.75
14 Allgemeines Rechtswesen und Vormundtschaftswesen	56'300	700	63'900	700	73'065.11	2'017.06
140 Allgemeines Rechtswesen und Vormundtschaftswesen	56'300	700	63'900	700	73'065.11	2'017.06
1400 Allgemeines Rechtswesen	7'400	700	12'250	700	12'203.45	2'017.06
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'600		6'450		6'403.45	
3900.00 Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen Verw.	800		800		800.00	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen Verwaltung	5'000		5'000		5'000.00	
4611.00 Entschädigungen vom Kanton Katasterführung		700		700		2'017.06
1401 Kindes- und Erwachsenenschutz	48'900		51'650		60'861.66	
3632.01 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	28'900		27'650		28'279.31	
3632.02 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	20'000		24'000		32'582.35	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
15	Feuerwehr	110'850	50'000	107'650	46'200	110'481.20	52'363.35
150	Feuerwehr	110'850	50'000	107'650	46'200	110'481.20	52'363.35
1500	Feuerwehr	110'850	50'000	107'650	46'200	110'481.20	52'363.35
	3181.00 Abschreibungen NP Feuerwehr	500		600		451.75	
	3409.00 Vergütungszinsen Feuerwehr	50		50		63.55	
	3632.01 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände FW Liestal	110'300		107'000		109'965.90	
	4200.00 Ersatzabgaben		49'000		45'000		49'557.85
	4210.00 Gebühren für Amtshandlungen FW		400		500		388.80
	4260.00 Rückerstattungen Dritter Einsatzkosten		0		0		1'840.00
	4401.00 Verzugszinsen Feuerwehr		600		700		576.70
16	Militär und Bevölkerungsschutz	42'456		45'201		37'547.05	
161	Militär	1'896		2'896		2'270.70	
1611	Schiesswesen	1'896		2'896		2'270.70	
	3109.00 Übriger Material- und Waren- aufwand	420		0		0.00	
	3111.00 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	0		420		0.00	
	3134.00 Sachversicherungsprämien	0		300		0.00	
	3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	0		700		794.35	
	3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'476		1'476		1'476.35	
162	Bevölkerungsschutz	40'560		42'305		35'276.35	
1620	Bevölkerungsschutz	34'960		36'305		30'559.80	
	3111.00 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	0		0		1'018.90	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00 Ver- und Entsorgung	5'000		5'000		7'122.25	
3134.00 Sachversicherungsprämien	720		800		715.65	
3144.00 Unterhalt Hochbauten	500		500		0.00	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		800		2'136.90	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	2'540		2'005		692.75	
3632.00 Beiträge an Gden und Zweckverb ZS-Argus	24'700		24'800		18'873.35	
3910.01 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen AD	500		2'400		0.00	
1621 Ziviler Gemeindeführungsstab	5'600		6'000		4'716.55	
3632.00 Beiträge an Gden und Zweckverb RFS ZS-Argus	5'600		6'000		4'716.55	
2 BILDUNG	2'270'174	2'000	2'291'044	2'000	2'171'767.46	13'782.20
21 Obligatorische Schule	2'270'174	2'000	2'291'044	2'000	2'171'767.46	13'782.20
211 Kindergarten	311'830		327'985		226'816.71	
2110 Kindergarten	311'830		327'985		226'816.71	
3020.00 Löhne der Lehrkräfte Kindergärtnerinnen	253'200		272'000		182'363.05	
3040.00 Erziehungszulagen	0		1'200		581.85	
3050.00 AHV, IV ect. Verwaltungskosten	16'650		17'350		11'821.70	
3052.00 Pensionskassen	29'600		23'000		18'539.15	
3053.00 Unfallversicherungen	400		400		271.00	
3054.00 Familienausgleichskasse	3'200		3'800		2'363.30	
3055.00 Krankentaggeldversicherungen	3'200		3'380		2'246.00	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	340		320		0.00	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'080		1'000		351.85	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	120		120		0.00	
3104.00 Lehrmittel	3'950		4'280		5'949.26	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00 Büromöbel und -geräte	0		1'050		283.20	
3113.00 Hardware	0		0		2'046.35	
3170.00 Reisekosten und Spesen	50		50		0.00	
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager	40		35		0.00	
212 Primarschule	1'297'099		1'308'599		1'336'211.25	11'913.60
2120 Primarschule	1'297'099		1'308'599		1'336'211.25	11'913.60
3020.00 Löhne der Lehrkräfte	992'000		980'000		1'029'112.05	
3040.00 Erziehungszulagen	7'200		7'800		12'173.95	
3050.00 AHV, IV ect. Verwaltungskosten	65'700		62'500		66'269.35	
3052.00 Pensionskassen	95'000		121'000		100'317.35	
3053.00 Unfallversicherungen	1'500		1'470		1'529.25	
3054.00 Familienausgleichskasse	12'400		13'720		13'379.60	
3055.00 Krankentaggeldversicherungen	12'300		12'150		12'545.35	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	2'180		2'750		873.10	
3099.00 Sonstiger Personalaufwand	3'700		4'400		1'738.15	
3100.00 Büromaterial	2'900		2'200		2'967.90	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	930		920		1'172.80	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	500		500		3'264.56	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	4'630		5'170		1'446.67	
3104.00 Lehrmittel	19'800		20'890		21'828.41	
3110.00 Büromöbel und -geräte	2'450		1'000		1'214.45	
3111.00 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	1'000		1'500		205.10	
3113.00 Hardware	3'000		2'000		8'691.50	
3118.00 Immaterielle Anlagen Lizenzen	5'100		5'200		3'778.83	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	5'500		5'200		8'574.40	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	500		500		0.00	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		1'170		0.00	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	11'900		12'000		11'446.90	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3162.00 Raten für operatives Leasing Drucker	11'500		10'650		7'754.53	
3162.01 Raten für operatives Leasing PC-Leasing	12'150		10'600		12'051.90	
3170.00 Reisekosten und Spesen	200		200		0.00	
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager	14'735		15'770		8'237.60	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	7'824		7'339		5'637.55	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		0		0		10'113.60
4631.00 Beiträge vom Kanton		0		0		1'800.00
214 Musikschule	167'000		167'000		143'370.15	
2140 Musikschule	167'000		167'000		143'370.15	
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände RML	167'000		167'000		143'370.15	
217 Schulliegenschaften	314'165	2'000	317'630	2'000	309'997.90	1'868.60
2170 Schulliegenschaften	314'165	2'000	317'630	2'000	309'997.90	1'868.60
3000.00 Behörden und Kommissionen AG Schulraumerweiterung	0		0		120.00	
3000.01 Behörden und Kommissionen AG Sanierung Kindergarten	0		0		223.50	
3030.00 Temporäre Arbeitskräfte	2'000		1'800		1'920.00	
3050.00 AHV, IV ect. Verwaltungskosten	0		0		17.65	
3053.00 Unfallversicherungen	0		0		0.10	
3054.00 Familienausgleichskasse	0		0		3.50	
3055.00 Krankentaggeldversicherungen	0		0		0.45	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	0		500		0.00	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'000		12'800		15'782.90	
3111.00 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	700		1'400		0.00	
3119.00 Übrige Anschaffungen	500		1'000		4'223.50	
3120.00 Ver- und Entsorgung	31'500		30'500		29'295.25	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00 Dienstleistungen Dritter	9'000		10'800		8'480.95	
3134.00 Sachversicherungsprämien	6'000		6'000		5'858.05	
3140.00 Unterhalt an Grundstücken	3'000		0		0.00	
3144.00 Unterhalt Hochbauten	6'000		6'000		6'859.85	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		5'000		5'486.45	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	162'465		161'730		144'405.75	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen Verwaltung	1'000		1'000		1'000.00	
3910.01 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen AD	75'000		79'100		86'320.00	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		0		0		1'258.60
4472.00 Benützungsgebühren Liegenschaf MZH		2'000		2'000		610.00
218 Schulergänzende Tagesbetreuung	13'300		5'200		17'385.00	
2180 Schulergänzende Tagesbetreuung	13'300		5'200		17'385.00	
3130.01 Dienstleistungen Dritter KITA Hofmättli	13'300		5'200		7'590.00	
3631.00 Beiträge an Kanton	0		0		9'795.00	
219 Übrige obligatorische Schule	166'780		164'630		137'986.45	
2190 Schulleitung und Schulrat	164'180		161'905		135'952.55	
3000.00 Behörden und Kommissionen Schulrat	10'000		12'000		7'506.00	
3010.05 Löhne des Verwaltungspersonals Schulsekretariat	18'100		18'100		17'746.95	
3020.00 Löhne der Lehrkräfte Schulleitung	102'000		101'400		84'656.25	
3040.00 Erziehungszulagen	1'600		1'570		1'369.90	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungs- kosten	8'400		6'470		7'004.05	
3050.01 AHV, IV ect. Verwaltungskosten Schulsekretariat	0		1'130		0.00	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00 Pensionskassen	11'400		10'000		9'186.85	
3053.00 Unfallversicherungen	220		155		177.05	
3053.01 Unfallversicherungen Sekretariat	0		50		0.00	
3054.00 Familienausgleichskasse	1'620		1'420		1'396.95	
3054.01 Familienausgleichskasse Sekretariat	0		250		0.00	
3055.00 Krankentaggeldversicherungen	1'630		1'260		1'481.05	
3055.01 Krankentaggeldversicherungen Sekretariat	0		100		0.00	
3091.00 Personalrekrutierung	400		0		0.00	
3099.00 Sonstiger Personalaufwand	3'100		1'500		1'130.80	
3100.00 Büromaterial	500		300		547.70	
3110.00 Büromöbel und -geräte	300		300		0.00	
3118.00 Immaterielle Anlagen -Software	1'080		1'080		0.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	100		1'100		180.00	
3631.00 Beiträge an Kanton Beitrag Schulkonferenzen	230		220		69.00	
3900.00 Interne Verrechnungen von Ma- terial- und Warenbezügen Verw.	500		500		500.00	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen Verwaltung	3'000		3'000		3'000.00	
2192 Volksschule, sonstiges	2'600		2'725		2'033.90	
3104.00 Schulbibliothek Lehrmittel	1'600		2'000		44.80	
3110.00 Büromöbel und -geräte	200		0		1'352.10	
3634.00 Beiträge an öffentliche Unter- Spitalbeschulung	800		725		637.00	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	162'072	14'000	154'419	16'400	133'622.30	16'887.60
31	Kulturerbe	3'800		6'400		2'120.00	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	3'800		6'400		2'120.00	
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	3'800		6'400		2'120.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300		600		0.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten Brunnenunterhalt	500		3'200		0.00	
3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	3'000		2'600		2'120.00	
32	Kultur allgemein	28'000	1'500	25'100	600	25'544.95	1'188.55
321	Bibliotheken und Literatur	2'250		2'000		2'500.00	
3210	Bibliotheken und Literatur	2'250		2'000		2'500.00	
3634.00	Beitrag Kantonsbibliothek	2'250		2'000		2'500.00	
329	Kultur, sonstiges	25'750	1'500	23'100	600	23'044.95	1'188.55
3290	Kultur, sonstiges	25'750	1'500	23'100	600	23'044.95	1'188.55
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000		3'800		3'269.15	
3119.00	Übrige Anschaffungen	0		500		0.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		800		0.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten	500		1'700		325.80	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'000		3'000		2'000.00	
3636.00	Beiträge an priv. Organisation Vereinsbeiträge	14'550		10'000		15'250.00	
3900.00	Interne Verrechnungen von Ma- terial- und Warenbezügen Verw.	200		300		200.00	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen Verwaltung	3'000		3'000		2'000.00	
4240.00 Benützungsgebühren		500		600		1'188.55
4260.00 Rückerstattungen Dritter		1'000		0		0.00
34 Sport und Freizeit	129'972		122'519	3'000	105'957.35	3'000.00
341 Sport	38'110		42'160		31'948.15	
3410 Übriger Sport	16'360		26'660		12'583.80	
3110.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	300		1'000		0.00	
3111.00 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	300		500		0.00	
3119.00 Übrige Anschaffungen	2'600		1'800		31.35	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	3'000		3'500		2'292.85	
3134.00 Sachversicherungen	950		950		947.50	
3137.00 Steuern und Gebühren	210		210		207.00	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		5'500		5'005.10	
3910.01 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen AD	4'000		13'200		4'100.00	
3412 Hallenbad	11'450		8'000		11'448.00	
3635.00 Beiträge öff. Unternehmungen	11'450		8'000		11'448.00	
3414 Leichtathletik- und Fussball- anlagen	10'300		7'500		7'916.35	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	10'300		7'500		7'916.35	
342 Freizeit	91'862		80'359	3'000	74'009.20	3'000.00
3420 Freizeit	50'355		38'445		32'814.80	
3000.01 Behörden und Kommissionen AG Spielplatz Dorfplatz	0		0		1'590.00	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0		0		13.35	
3053.00 Unfallversicherungen	0		0		0.55	
3054.00 Familienausgleichskasse	0		0		2.60	
3055.00 Krankentaggeldversicherungen	0		0		2.55	
3140.00 Unterhalt an Grundstücken	0		1'000		0.00	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	19'000		5'500		3'132.60	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	16'855		17'245		16'283.15	
3636.00 Beiträge an private Organisat. Ferienpass X-Island	1'500		1'500		1'500.00	
3910.01 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	13'000		13'200		10'290.00	
3421 Jugendhaus	41'507		41'914	3'000	41'194.40	3'000.00
3000.00 Behörden und Kommissionen Jugendkommission	200		400		76.70	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5		10		5.10	
3053.00 Unfallversicherungen	0		1		0.25	
3054.00 Familienausgleichskasse	1		2		1.00	
3055.00 Krankentaggeldversicherungen	1		1		0.95	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300		500		0.00	
3120.00 Ver- und Entsorgung	2'500		2'500		3'000.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter Jugendraum	38'000		38'000		37'871.30	
3144.00 Unterhalt Hochbauten	500		500		239.10	
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		0		3'000		3'000.00
35 Kirchen und religiöse Angelegenheiten	300	12'500	400	12'800		12'699.05

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
350 Kirchen und religiöse Angelegenheiten	300	12'500	400	12'800		12'699.05
3500 Kirchen und religiöse Angelegenheiten	300	12'500	400	12'800		12'699.05
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager	300		400		0.00	
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		12'500		12'800		12'699.05
4 GESUNDHEIT	471'200	82'500	447'250	77'000	433'039.88	83'506.85
41 Pflegeheime	260'000		200'000		210'008.80	
412 Pflegeheime	260'000		200'000		210'008.80	
4120 Pflegeheime	260'000		200'000		210'008.80	
3614.01 Entschäd. an öff. Unternehmung Pflegefinanzierung	260'000		200'000		210'008.80	
42 Ambulante Krankenpflege	113'950		152'700		125'013.60	
421 Ambulante Krankenpflege	113'950		152'700		125'013.60	
4210 Ambulante Krankenpflege	113'950		152'700		125'013.60	
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	90'000		112'000		104'264.95	
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	10'000		14'000		4'364.65	
3636.00 Beiträge an private Organisationen - Mütter/Väterberatung	6'750		6'500		5'884.00	
3637.00 Beiträge an private Haushalte	5'000		18'000		8'300.00	
3900.00 Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen Verw.	200		200		200.00	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen Verwaltung	2'000		2'000		2'000.00	
43 Gesundheitsprävention	95'850	82'500	91'050	77'000	96'280.35	83'506.85
433 Schulgesundheitsdienst	95'000	82'500	90'200	77'000	95'430.35	83'506.85
4330 Schulgesundheitsdienst	1'700		1'700		466.20	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'700		1'700		466.20	
4331 Kinder- und Jugendzahnpflege	93'300	82'500	88'500	77'000	94'964.15	83'506.85
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	85'000		80'000		86'964.15	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	300		500		0.00	
3900.00 Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen Verw.	1'000		1'000		1'000.00	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen Verwaltung	7'000		7'000		7'000.00	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		80'000		75'000		80'049.50
4631.00 Beiträge vom Kanton		2'500		2'000		3'457.35
434 Lebensmittelkontrolle	850		850		850.00	
4340 Lebensmittelkontrolle	850		850		850.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter Pilzkontrolle	850		850		850.00	
49 Übriges Gesundheitswesen	1'400		3'500		1'737.13	
490 Übriges Gesundheitswesen	1'400		3'500		1'737.13	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4901 Versorgungsregion	1'400		3'500		1'737.13	
3632.00 Beiträge an Gemeinden und APG Region Liestal	1'400		3'500		1'737.13	
5 SOZIALE SICHERHEIT	565'030	229'950	843'670	309'410	699'188.89	268'361.25
53 Alter und Hinterlassene	212'980		275'570		280'550.60	5'387.10
532 Ergänzungsleistungen AHV	182'850		226'200		237'025.00	
5320 Ergänzungsleistungen AHV	182'850		226'200		237'025.00	
3631.00 Beiträge an Kanton Beiträge EL AHV	182'850		226'200		237'025.00	
535 Leistungen an das Alter	30'130		49'370		43'525.60	5'387.10
5350 Leistungen an das Alter	30'130		49'370		43'525.60	5'387.10
3000.00 Behörden und Kommissionen Arbeitsgruppe Alter	500		500		80.00	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial Vorträge etc. Alter	250		500		59.50	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	500		500		0.00	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand Seniorenfeier	1'500		1'000		0.00	
3614.01 Entschäd. an öffentl. Unterneh Zusatzbeiträge EL an Heime	0		46'000		14'382.10	
3614.02 Entschäd. an öffentl. Unterneh Gemeindebeiträge nach GeBPA	0		0		28'136.00	
3636.00 Beiträge an private Organi- sationen ohne Erwerbszweck	880		870		868.00	
3637.00 Beiträge an private Haushalte Zusatzbeiträge EL an Heimbewoh	26'500		0		0.00	
4260.00 Rückerstattungen Dritter Zusatzbeitr. EL /Gemeindebeitr		0		0		5'387.10

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
54 Familie und Jugend	17'750		20'750		16'053.60	
544 Jugendschutz	3'550		3'550		3'521.10	
5440 Jugendschutz, allgemein	3'550		3'550		3'521.10	
3636.00 Beiträge an private Organisationen	3'550		3'550		3'521.10	
545 Leistungen an Familien	14'200		17'200		12'532.50	
5451 Kinderkrippen und Kinderhorte	14'200		17'200		12'532.50	
3637.00 Beiträge an private Haushalte	12'000		15'000		10'332.50	
Subventionen FEB						
3900.00 Interne Verrechnungen von Material und Warenbezüge	200		200		200.00	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen Verwaltung	2'000		2'000		2'000.00	
57 Sozialhilfe und Asylwesen	334'300	229'950	547'350	309'410	402'584.69	262'974.15
572 Sozialhilfe	103'900	5'250	395'000	229'400	93'021.55	6'600.00
5720 Sozialhilfe	103'900	5'250	160'000	11'400	59'509.70	3'300.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	16'700		35'000		58'710.20	
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	1'200		5'000		0.00	
3637.00 Beiträge an private Haushalte	86'000		120'000		799.50	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		2'400		2'400		2'400.00
4611.00 Entschädigungen vom Kanton		2'850		9'000		900.00
Eingliederungsmassnahmen						
5722 Sozialhilfe Asylbereich			235'000	218'000	33'511.85	3'300.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	0		25'000		33'511.85	
Sozialhilfe Asylbereich						

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	0		35'000		0.00	
3637.00 Beiträge an private Haushalte	0		175'000		0.00	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		0		5'000		0.00
4611.00 Entschädigungen vom Kanton		0		200'000		0.00
4631.00 Beiträge vom Kanton		0		13'000		3'300.00
573 Asylwesen	196'500	224'700	81'000	80'010	301'539.74	256'374.15
5730 Asylwesen	196'500	224'700	81'000	80'010	301'539.74	256'374.15
3130.00 Dienstleistungen Dritter Asylwesen	0		0		67'005.24	
3160.00 Miete, Benützungskosten	0		11'000		0.00	
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	50'400		20'000		37'020.00	
3637.00 Unterstützung gem. Gesetz	146'100		50'000		197'514.50	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		0		10		344.20
4611.00 Entschädigungen vom Kanton Asylwesen		224'700		80'000		256'029.95
579 Übriges Sozialwesen	33'900		71'350		8'023.40	
5790 Übriges Sozialwesen	33'900		71'350		8'023.40	
3130.01 Dienstleistungen Dritter Betreuungskosten Asylwesen	25'550		8'000		0.00	
3130.02 Dienstleistungen Dritter Convallere SH Asylbereich	0		39'000		0.00	
3130.03 Dienstleistungen Dritter Convallere Sozialhilfewesen	0		15'000		0.00	
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	4'850		4'850		3'762.00	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'300		2'300		2'261.40	
3900.00 Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	200		200		0.00	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	1'000		2'000		2'000.00	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6 VERKEHR	429'733	159'100	448'992	201'500	412'175.52	197'530.95
61 Strassenverkehr	429'733	159'100	419'542	173'000	381'677.88	180'486.95
615 Gemeindestrassen/Werkhof	429'733	159'100	419'542	173'000	381'677.88	180'486.95
6150 Gemeindestrassen/Werkhof	429'733	159'100	419'542	173'000	381'677.88	180'486.95
3010.02 Löhne des Betriebspersonals	229'500		225'000		212'759.25	
3030.00 Temporäre Arbeitskräfte	800		800		613.50	
3040.00 Erziehungszulagen	6'410		6'420		6'144.00	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'500		14'400		13'730.30	
3052.00 Pensionskassen	9'600		11'900		9'368.40	
3053.00 Unfallversicherungen	1'250		900		686.75	
3054.00 Familienausgleichskasse	2'900		3'050		2'712.60	
3055.00 Krankentaggeldversicherungen	2'900		2'800		2'597.10	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	4'200		4'500		4'050.35	
3099.00 Sonstiger Personalaufwand	400		700		186.50	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'500		15'800		7'138.15	
3111.00 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	3'000		8'100		7'288.58	
3112.00 Dienstkleider	1'300		2'000		1'864.45	
3120.00 Ver- und Entsorgung	8'000		8'000		10'278.05	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	18'200		17'600		13'657.05	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	23'200		1'500		269.25	
3134.00 Sachversicherungsprämien	4'150		4'150		4'143.95	
3137.00 Steuern und Gebühren Verkehrssteuern	2'800		2'800		2'806.00	
3141.00 Unterhalt Strassen/Verkehrswege	11'000		11'000		4'007.25	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'500		4'500		2'488.85	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	500		500		0.00	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	66'923		68'922		71'025.55	
3511.00 Einlagen in Fonds des EK Strasseninstandstellung	2'000		2'000		1'662.00	
3900.00 Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	200		200		200.00	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen Verwaltung	2'000		2'000		2'000.00	
4240.00 Benützungsgebühren/Dienstleist Aufgrab-/Gemeingebrauchbewilli		1'000		1'500		900.00
4260.01 Rückerstattungen Dritter EO und Versicherungen		0		0		8'412.00
4290.00 Übrige Entgelte Aufgrabgesuche gem. Verordnung		2'000		2'000		1'662.00
4631.00 Beiträge vom Kanton		2'800		2'800		2'642.95
4910.01 Interne Verrechnung von Dienstleistungen AD		153'300		166'700		166'870.00
62 Öffentlicher Verkehr			29'450	28'500	30'497.64	17'044.00
629 Übriger öffentlicher Verkehr			29'450	28'500	30'497.64	17'044.00
6290 Übriger öffentlicher Verkehr			29'450	28'500	30'497.64	17'044.00
3109.00 Übriger Material- und Waren- aufwand	0		28'000		28'000.00	
3158.00 Unterhalt Software	0		250		232.64	
3181.00 Tatsächliche Forderungs- verluste	0		100		65.00	
3900.00 Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	0		100		200.00	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen Verwaltung	0		1'000		2'000.00	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienst- leistungen		0		28'500		17'044.00

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	725'572	671'522	615'210	567'982	788'735.02	733'981.61
71 Wasserversorgung	346'122	346'122	224'936	224'936	260'178.55	260'178.55
710 Wasserversorgung	346'122	346'122	224'936	224'936	260'178.55	260'178.55
7101 Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	346'122	346'122	224'936	224'936	260'178.55	260'178.55
3030.00 Temporäre Arbeitskräfte	1'400		1'000		1'656.95	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'200		424.60	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		400		809.70	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	100		0		0.00	
3111.00 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	64'000		13'200		0.00	
3113.00 Hardware	1'200		0		0.00	
3118.00 Immaterielle Anlagen Software & Lizenzen	6'000		400		1'100.00	
3119.00 Übrige Anschaffungen	0		500		0.00	
3120.00 Ver- und Entsorgung	3'500		3'000		4'740.15	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	30'900		19'300		10'360.60	
3132.00 Honorare	47'500		16'000		28'394.45	
3134.00 Sachversicherungsprämien	180		180		181.65	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	40'600		37'000		17'255.85	
3144.00 Unterhalt Hochbauten	500		1'000		326.00	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	19'250		3'000		2'528.00	
3170.00 Spesen	200		200		0.00	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	500		500		0.00	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000		985.90	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	26'365		28'129		21'343.20	
3320.00 Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	1'927		1'927		1'926.75	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3510.00 Einlagen in Spezialfinanzierungen	0		0		59'016.00	
3611.00 Entschädigungen an Kanton	3'000		3'800		3'103.90	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	73'000		73'000		83'394.85	
3900.00 Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	1'000		1'000		1'000.00	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	6'000		6'000		6'000.00	
3910.01 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen AD	16'000		13'200		15'630.00	
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen		10'000		10'000		25'464.35
4240.00 Benützungsgebühren		205'000		210'000		233'263.20
4510.00 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		129'672		4'936		0.00
4632.00 Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		1'450		0		1'451.00
72 Abwasserbeseitigung	203'400	203'400	212'196	212'196	355'546.40	355'546.40
720 Abwasserbeseitigung	203'400	203'400	212'196	212'196	355'546.40	355'546.40
7201 Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	203'400	203'400	212'196	212'196	355'546.40	355'546.40
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200		500		0.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	15'000		15'000		15'143.25	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	33'500		28'000		45'615.65	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	28'000		43'000		22'383.80	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	500		500		0.00	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	1'200		1'200		1'125.90	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	0		3'996		3'995.50	
3510.00 Einlagen in Spezialfinanzierungen	0		0		143'428.20	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.00 Entschädigungen an Kanton Abwassergebühren	120'000		110'000		118'854.10	
3637.00 Beiträge an private Haushalte Hausanschlüsse	0		5'000		0.00	
3900.00 Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	1'000		1'000		1'000.00	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen Verwaltung	4'000		4'000		4'000.00	
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen		14'000		15'000		39'908.60
4240.00 Benützungsgebühren und Dienst- leistungen		140'000		140'000		153'779.15
4391.00 Übertragung aus der Investitionsrechnung		0		0		161'858.65
4510.00 Entnahmen aus Spezialfinan- zierungen		49'400		57'196		0.00
73 Abfallwirtschaft	115'800	112'100	120'950	116'950	112'190.01	108'561.16
730 Abfallwirtschaft	115'800	112'100	120'950	116'950	112'190.01	108'561.16
7300 Abfallbewirtschaftung	3'700		4'000		3'628.85	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	3'700		4'000		3'628.85	
7301 Abfallbeseitigung (Spezial- finanzierung)	112'100	112'100	116'950	116'950	108'561.16	108'561.16
3111.00 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	500		1'000		0.00	
3119.00 Übrige Anschaffungen	1'300		2'300		289.00	
3130.01 Kehrichtabfuhr	74'800		79'400		71'839.71	
3130.02 Grünabfuhr	25'000		24'000		25'772.45	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'900		2'050		2'200.00	
3900.00 Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	300		200		200.00	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	4'000		4'000		4'000.00	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.01 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen AD	4'300		4'000		4'260.00	
4240.01 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		73'400		79'800		71'631.01
4240.02 Gebühren Grünabfuhr		29'000		28'000		29'020.90
4510.00 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		9'700		9'150		7'909.25
75 Arten- und Landschaftsschutz	7'450		7'950		16'571.78	
750 Arten- und Landschaftsschutz	7'450		7'950		16'571.78	
7500 Arten- und Landschaftsschutz	7'450		7'950		16'571.78	
3000.00 Behörden und Kommissionen NUK	500		500		40.00	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Kurse NUK	250		250		0.00	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		270.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'500		2'000		15'392.98	
3145.01 Unterhalt Wald Waldrandaufwertung	2'000		2'500		0.00	
3637.00 Beiträge an private Haushalte NUK	1'200		1'700		868.80	
76 Tierhaltung und übriger Umweltschutz	12'300	9'300	15'300	13'300	10'777.65	8'395.50
762 Tierhaltung	9'100	8'300	9'100	8'300	9'089.95	8'395.50
7620 Hundehaltung	9'100	8'300	9'100	8'300	9'089.95	8'395.50
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500		2'000		974.70	
3119.00 Übrige Anschaffungen	800		800		605.25	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	0		0		400.00	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3900.00 Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	300		300		300.00	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen Verwaltung	2'000		2'000		2'000.00	
3910.01 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen AD	4'500		4'000		4'810.00	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		8'300		8'300		8'395.50
769 Übriger Umweltschutz	3'200	1'000	6'200	5'000	1'687.70	
7690 Übriger Umweltschutz	3'200	1'000	6'200	5'000	1'687.70	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		0.00	
3119.00 Übrige Anschaffungen	500		500		0.00	
3130.01 Dienstleistungen Dritter Energiestadt Mitgliederbeitrag	1'300		1'300		1'300.00	
3132.00 Honorare externe Berater, Gut-Energiestadtberatung	0		3'000		0.00	
3614.00 Entschädigungen an öff. Untern Energieberatung EBM	400		400		387.70	
4511.00 Entnahmen aus Fonds des Eigenk Energiefonds		1'000		3'000		0.00
4610.00 Entschädigungen vom Bund		0		2'000		0.00
77 Friedhof und Bestattung	29'800	600	30'578	600	30'920.23	1'300.00
771 Friedhof und Bestattung	29'800	600	30'578	600	30'920.23	1'300.00
7710 Friedhof und Bestattung	29'800	600	30'578	600	30'920.23	1'300.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		2'000		674.03	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	9'000		7'000		8'618.40	
3134.00 Sachversicherungsprämien	40		40		37.80	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	10'660		11'538		12'420.00	
3900.00 Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	100		100		100.00	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen Verwaltung	2'000		2'000		2'000.00	
3910.01 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen AD	7'000		7'900		7'070.00	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		600		600		1'300.00
79 Raumordnung	10'700		3'300		2'550.40	
790 Raumordnung	10'700		3'300		2'550.40	
7900 Raumplanung	10'700		3'300		2'550.40	
3000.01 Behörden und Kommissionen AG Revision ZRS und ZPS	0		1'300		2'520.50	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0		0		24.95	
3054.00 Familienausgleichskasse	0		0		4.95	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	200		0		0.00	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	2'200		2'000		0.00	
3320.00 Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	8'300		0		0.00	
8 VOLKSWIRTSCHAFT	241'760	204'300	233'748	208'100	242'872.30	218'863.10
81 Landwirtschaft	3'020		3'050		2'777.90	
814 Produktionsverbesserungen	3'020		3'050		2'777.90	
8140 Produktionsverbesserungen	3'020		3'050		2'777.90	
3030.00 Temporäre Arbeitskräfte	1'000		1'000		759.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	20		50		18.90	
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	2'000		2'000		2'000.00	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
82 Forstwirtschaft	15'250		15'200		21'905.85	
820 Forstwirtschaft	15'250		15'200		21'905.85	
8200 Forstwirtschaft	15'250		15'200		21'905.85	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	250		200		250.00	
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	15'000		15'000		21'655.85	
83 Jagd und Fischerei	360	1'800	360	1'800	360.20	1'801.00
830 Jagd und Fischerei	360	1'800	360	1'800	360.20	1'801.00
8300 Jagd und Fischerei	360	1'800	360	1'800	360.20	1'801.00
3631.00 Beiträge an Kanton	360		360		360.20	
4100.00 Regalien, Jagdpacht		1'800		1'800		1'801.00
85 Industrie, Gewerbe, Handel	23'625	19'000	25'350	19'000	26'326.00	27'449.75
850 Industrie, Gewerbe, Handel	23'625	19'000	25'350	19'000	26'326.00	27'449.75
8500 Industrie, Gewerbe, Handel	23'625	19'000	25'350	19'000	26'326.00	27'449.75
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial Volgladen	0		200		0.00	
3134.00 Sachversicherungsprämien Volgladen - BGV	400		400		383.60	
3144.00 Unterhalt Hochbauten	500		500		3'220.80	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	21'725		21'650		21'721.60	
3910.01 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen Aussendienst	1'000		2'600		1'000.00	
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		19'000		19'000		27'449.75

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
87 Energie	199'505	183'500	189'788	187'300	191'502.35	189'612.35
871 Elektrizität	20'000	20'500	10'000	20'500	20'000.00	20'355.00
8710 Elektrizität	20'000	20'500	10'000	20'500	20'000.00	20'355.00
3511.00 Einlagen in Fonds des EK Energiefonds	20'000		10'000		20'000.00	
4120.00 Konzessionen Elektrizität		20'500		20'500		20'355.00
873 Übrige Energie	179'505	163'000	179'788	166'800	171'502.35	169'257.35
8730 Übrige Energie	17'250	15'000	17'250	18'000	37'162.50	34'917.50
3130.00 Dienstleistungen Dritter	150		150		145.00	
3637.00 Beiträge an private Haushalte Energiefonds-Förderbeiträge	15'000		15'000		34'917.50	
3900.00 Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	100		100		100.00	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen Verwaltung	2'000		2'000		2'000.00	
4511.00 Entnahmen aus Fonds des EK Energiefonds		15'000		18'000		34'917.50
8731 Fernwärmebetriebe	162'255	148'000	162'538	148'800	134'339.85	134'339.85
3000.00 Behörden und Kommissionen	300		300		0.00	
3010.02 Löhne des Betriebspersonals	0		800		0.00	
3030.00 Temporäre Arbeitskräfte Pikett-Dienst	800		800		1'193.25	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungs- kosten	30		5		29.15	
3053.00 Unfallversicherungen	0		1		0.00	
3054.00 Familienausgleichskasse	10		1		5.75	
3055.00 Krankentaggeldversicherungen	0		1		0.00	
3120.00 Ver- und Entsorgung	62'500		62'500		62'488.10	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	8'000		8'700		4'391.40	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	500		500		250.00	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'500		6'000		7'301.85	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000		892.90	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	74'415		75'030		50'527.45	
3900.00 Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	200		200		200.00	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	3'000		3'000		3'000.00	
3910.01 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen AD	4'000		3'700		4'060.00	
4240.01 Benützungsgebühren und Dienst- leistungen - Verbrauchsgeb.		78'000		75'000		65'732.60
4240.02 Benützungsgebühren und Dienst- leistungen - Grundgebühren		70'000		73'800		68'607.25
9 FINANZEN UND STEUERN	118'300	4'474'800	134'100	4'443'900	149'845.47	4'352'312.59
91 Steuern	17'500	3'423'000	39'600	3'678'000	27'529.95	2'724'789.75
910 Steuern	17'500	3'423'000	39'600	3'678'000	27'529.95	2'724'789.75
9100 Steuern aktuelles Jahr	5'000	3'378'000	7'000	3'638'000	15'356.80	3'143'368.05
3182.00 Wertberichtigung Steuern akt. Jahr NP	5'000		7'000		15'356.80	
4000.00 Einkommenssteuern natürliche Personen		2'950'000		3'160'000		2'757'894.65
4001.00 Vermögenssteuern natürliche Personen		380'000		430'000		346'502.45
4002.00 Quellensteuern nat. Personen		30'000		30'000		29'255.20
4010.00 Ertragssteuern JP akt. Jahr		15'000		15'000		8'338.65
4011.00 Kapitalsteuern JP akt. Jahr		3'000		3'000		1'377.10

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9101 Steuern Vorjahre	10'000		30'100		9'278.85	470'726.50-
3183.00 Tatsächliche Forderungs- verluste Steuerguthaben NP	10'000		30'000		9'278.85	
3185.00 Tatsächliche Forderungs- verluste JP Vorjahre	0		100		0.00	
4000.00 Steuern Vorjahre, Einkommen		0		0		408'451.85-
4001.00 Steuern Vorjahre, Vermögen		0		0		76'014.85-
4010.00 Ertragssteuern JP Vorjahre		0		0		6'677.25
4011.00 Kapitalsteuern JP Vorjahre		0		0		6'251.15
4293.00 Eingang abgeschriebene Steuern		0		0		811.80
9102 Zinsendienst Steuern	2'500	45'000	2'500	40'000	2'894.30	52'148.20
3403.00 Vergütungszinsen/Skonti Zinsen auf Steuern	2'500		2'500		2'894.30	
4403.00 Verzugszinsen Steuern		45'000		40'000		52'148.20
93 Finanz- und Lastenausgleich	56'900	972'100	52'500	712'400	52'508.00	1'127'471.00
930 Finanz- und Lastenausgleich	56'900	972'100	52'500	712'400	52'508.00	1'127'471.00
9300 Finanz- und Lastenausgleich	56'900	972'100	52'500	712'400	52'508.00	1'127'471.00
3625.00 Solidaritätsbeitrag SH-Solidarität	14'500		14'500		14'570.00	
3631.00 Beiträge an Kanton	42'400		38'000		37'938.00	
4621.00 Sonderlastenabgeltungen		75'500		96'200		95'663.00
4622.00 Horizontaler Finanzausgleich		665'000		360'000		775'670.00
4631.00 Beiträge vom Kanton Entschädigung HarmoS		193'700		224'300		224'291.00
4631.01 Beiträge vom Kanton Vergütung EL-Entlastung		37'900		31'900		31'847.00

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
94 Ertragsanteile Bundeseinnahmen		38'800		25'500		14'166.05
940 Ertragsanteile Bundeseinnahmen		38'800		25'500		14'166.05
9400 Ertragsanteile an Bundeseinnah		38'800		25'500		14'166.05
4600.00 Anteil an Bundeserträgen		38'800		25'500		14'166.05
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	43'900	39'900	42'000	25'500	52'858.98	17'961.45
961 Zinsen	29'800		31'500		34'982.68	
9610 Zinsen	29'800		31'500		34'982.68	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	0		1'500		751.84	
3401.00 Verzinsung Finanzverbindlichkeiten - Darlehenszinsen	29'800		0		34'230.84	
3406.00 Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	0		30'000		0.00	
963 Liegenschaften des Finanzvermögens	12'500	39'900	10'500	25'500	16'306.60	17'961.45
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	12'500	39'900	10'500	25'500	16'306.60	17'961.45
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0		200		0.00	
3111.00 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	1'000		500		0.00	
3120.00 Ver- und Entsorgung	6'000		3'000		7'933.65	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'000		2'000		4'663.95	
3134.00 Sachversicherungsprämien	1'500		0		0.00	
3149.00 Unterhalt übrige Sachanlagen	0		1'500		1'503.35	
3430.00 Unterhalt Liegenschaften FV	1'000		1'000		2'126.75	
3431.00 Nicht baulicher Unterhalt FV	0		1'000		78.90	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.01 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen AD	1'000		1'300		0.00	
4430.00 Pachten, Mietzinsen Liegenschaften FV		39'900		25'500		17'961.45
969 Übriges Finanzvermögen	1'600				1'569.70	
9690 Übriges Finanzvermögen	1'600				1'569.70	
3130.00 Dienstleistungen Dritter Bank- u. Postgebühren	1'600		0		1'569.70	
97 Rückverteilungen		1'000		2'500		1'080.52
971 Rückverteilungen aus CO2 Abgab		1'000		2'500		1'080.52
9710 Rückverteilungen aus CO2 Abgab		1'000		2'500		1'080.52
4699.00 Rückverteilungen aus CO2 Abgab		1'000		2'500		1'080.52
99 Nicht aufgeteilte Posten					16'948.54	466'843.82
995 Neutrale Aufwendungen und Erträge					16'948.54	
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge					16'948.54	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0		0		16'948.54	
999 Abschluss						466'843.82
9990 Abschluss						466'843.82
9001.00 Aufwandüberschuss		0		0		466'843.82

Investitionsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2022

	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung Nettoaufwand	55'000		65'000		40'052.25	
		55'000		65'000		40'052.25
1 Oeffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoaufwand					16'804.55	
						16'804.55
2 Bildung Nettoaufwand	140'000		52'000		478'472.28	8'640.00
		140'000		52'000		469'832.28
3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche Nettoaufwand					150'292.85	4'672.93
						145'619.92
6 Verkehr Nettoaufwand			100'000		4'704.35	
				100'000		4'704.35
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoertrag	30'000	180'000	124'000	180'000	234'182.20	606'072.40
	150'000		56'000		371'890.20	
8 Volkswirtschaft Nettoaufwand	10'000	15'500	10'000	15'500	366'406.46	15'500.00
Nettoertrag	5'500		5'500			350'906.46
T o t a l Zunahme der Nettoinvestitionen	235'000	195'500	351'000	195'500	1'290'914.94	634'885.33
		39'500		155'500		656'029.61

Investitionsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	235'000		351'000		1'925'800.27	
			235'000		351'000		1'925'800.27
50	Sachanlagen	180'000		217'000		1'261'224.49	
52	Immaterielle Anlagen	55'000		95'000		29'690.45	
56	Eigene Investitionsbeiträge			39'000			
59	Abschluss Investitionsrechnung					634'885.33	
6	Investitionseinnahmen		195'500		195'500		1'925'800.27
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		191'000		191'000		630'385.33
64	Rückzahlung von Darlehen		4'500		4'500		4'500.00
69	Abschluss Investitionsrechnung						1'290'914.94

Investitionsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	235'000		351'000		1'925'800.27	
50	Sachanlagen	180'000		217'000		1'261'224.49	
501	Strassen/Verkehrswege			100'000		4'704.35	
5010	Strassen/Verkehrswege			100'000		4'704.35	
503	Übriger Tiefbau	10'000		10'000		188'699.86	
5030	Übrige Tiefbauten	10'000		10'000		188'699.86	
504	Hochbauten	170'000		82'000		643'452.93	
5040	Hochbauten	170'000		82'000		643'452.93	
506	Mobilien			25'000		76'300.95	
5060	Mobilien			25'000		76'300.95	
509	Übrige Sachanlagen					348'066.40	
5090	Übrige Sachanlagen					348'066.40	
52	Immaterielle Anlagen	55'000		95'000		29'690.45	
529	Übrige immaterielle Anlagen	55'000		95'000		29'690.45	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	55'000		95'000		29'690.45	
56	Eigene Investitionsbeiträge			39'000			
562	Gemeinden und Zweckverbände			39'000			
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände			39'000			
59	Abschluss Investitionsrechnung					634'885.33	
590	Passivierungen					473'026.68	
5900	Allgemeiner Haushalt					28'812.93	
5901	Wasserversorgung					256'424.40	
5902	Abwasserbeseitigung					187'789.35	

Investitionsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde Artengliederung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
591	Übertrag Einnahmenüberschuss in die Erfolgsrechnung				161'858.65	
5912	Abwasserbeseitigung				161'858.65	
6	Investitionseinnahmen		195'500	195'500		1'925'800.27
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		191'000	191'000		630'385.33
631	Kanton					9'640.00
6310	Investitionsbeiträge v. Kanton					9'640.00
637	Private Haushalte		191'000	191'000		620'745.33
6370	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten					4'672.93
6371	Anschlussbeiträge von privaten Haushalten					6'16'072.40
64	Rückzahlung von Darlehen		4'500	4'500		4'500.00
645	Private Unternehmungen		4'500	4'500		4'500.00
6450	Rückzahlung von Darlehen an private Unternehmungen				4'500	4'500.00
69	Abschluss Investitionsrechnung					1'290'914.94
690	Aktivierungen					1'290'914.94
6900	Allgemeiner Haushalt					1'084'997.04
6901	Wasserversorgung					205'917.90

Investitionsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020		
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
0	Allgemeine Verwaltung		55'000		65'000		40'052.25
02	Allgemeine Dienste		55'000		65'000		40'052.25
022	Allgemeine Dienste		25'000		35'000		40'052.25
0220	Allgemeine Dienste		25'000		35'000		40'052.25
5060.01	Mobilien	0		0			13'423.00
	Stehpulte Verwaltung						
5060.02	Mobilien	0		0			26'629.25
	Ersatz EDV/Hardware Verwaltung						
5290.01	Übrige immaterielle Anlagen	0		35'000			0.00
	Professionelle Archivierung						
5290.02	Übrige immaterielle Anlagen	25'000		0			0.00
	Inventsys - dig.Instandhaltung						
029	Verwaltungsliegenschaften		30'000		30'000		
0290	Verwaltungsliegenschaften		30'000		30'000		
5040.00	Hochbauten	30'000		30'000			0.00
	Sanierung Gemeindehaus						
1	Öffentliche Ordnung und Sicher						16'804.55
16	Militär und Bevölkerungsschutz						16'804.55
162	Bevölkerungsschutz						16'804.55
1620	Zivilschutz						16'804.55
5040.00	Hochbauten	0		0			0.00
	Überdachung ZS-Anlage						
5040.01	Hochbauten	0		0			16'804.55
	Isolierung ZS-Anlage						
	BU-Beschluss vom 04.12.2019 Betrag CHF	18'000.00					

Investitionsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
BU-Beschluss vom 30.11.2018 Betrag CHF 16'000.00						
2 Bildung	140'000		52'000		478'472.28	8'640.00
21 Obligatorische Schule	140'000		52'000		478'472.28	8'640.00
2120 Primarschule					21'861.10	
5060.00 Mobilien	0		0		21'861.10	
Div. Mobiliar Schule						
BU-Beschluss vom 04.12.2019 Betrag CHF 27'700.00						
217 Schulliegenschaften	140'000		52'000		456'611.18	8'640.00
2170 Schulliegenschaften	140'000		52'000		456'611.18	8'640.00
5040.03 Hochbauten KG	0		0		385'167.08	
Sanierung Kindergarten						
BU-Beschluss vom 08.12.2016 Betrag CHF 30'000.00						
SV-Beschluss vom 29.11.2018 Betrag CHF 698'000.00						
5040.04 Hochbauten	130'000		0		0.00	
Sanierung Fassade MZH/Schule						
GV-Beschluss vom 01.12.2021 Betrag CHF 130'000.00						
5040.05 Hochbauten	10'000		52'000		70'017.95	
Beschattung Schulhaus						
GR-Beschluss vom 02.04.2020 Betrag CHF 125'000.00						
BU-Beschluss vom 30.11.2018 Betrag CHF 3'000.00						
5290.00 Übrige immaterielle Anlagen	0		0		1'426.15	
Umstellung IP						
BU-Beschluss vom 07.12.2017 Betrag CHF 15'000.00						
BU-Beschluss vom 29.11.2018 Betrag CHF 11'500.00						
6310.00 Investitionsbeiträge v. Kanton		0		0		8'640.00
Sanierung Kindergarten						
3 Kultur,Sport,Freizeit,Kirche					150'292.85	4'672.93

Investitionsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
34 Sport und Freizeit					150'292.85	4'672.93
342 Freizeit					150'292.85	4'672.93
3420 Freizeit					150'292.85	4'672.93
5040.01 Hochbauten	0		0		150'292.85	
Spielplatz Dorfplatz						
SV-Beschluss vom 10.09.2019 Betrag CHF	140'000.00					
GR-Beschluss vom 16.10.2019 Betrag CHF	8'800.00					
6370.00 Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		0		0		4'672.93
SV-Beschluss vom 10.09.2019 Betrag CHF	100'000.00					
6 Verkehr			100'000		4'704.35	
61 Strassenverkehr			100'000		4'704.35	
615 Gemeindestrassen / Werkhof			100'000		4'704.35	
6150 Gemeindestrassen/Werkhof			100'000		4'704.35	
5010.25 Strassen/Verkehrswege	0		20'000		0.00	
Deckbelag Hofackerweg						
5010.26 Strassen/Verkehrswege	0		40'000		0.00	
Deckbelag Nussbaumweg						
5010.27 Strassen/Verkehrswege	0		40'000		4'704.35	
Deckb. Bündtenstr. & Ingenieur						
7 Umweltschutz und Raumordnung	30'000	180'000	124'000	180'000	234'182.20	606'072.40
71 Wasserversorgung		80'000	64'000	80'000	205'917.90	256'424.40
710 Wasserversorgung		80'000	64'000	80'000	205'917.90	256'424.40

Investitionsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7101 Wasserversorgung (SF)		80'000	64'000	80'000	205'917.90	256'424.40
5030.08 Übrige Tiefbauten	0		0		172'514.00	
Ersatz WL Ziefnerstrasse						
GV-Beschluss vom 17.09.2020 Betrag CHF 250'000.00						
5040.01 Hochbauten	0		0		19'016.30	
Gebäudesicherung Wasservers.						
BU-Beschluss vom 04.12.2019 Betrag CHF 20'000.00						
5060.01 Mobilien	0		0		14'387.60	
Aufbereitungsanlage Oestel						
SV-Beschluss vom 29.11.2018 Betrag CHF 77'000.00						
5060.02 Mobilien	0		25'000		0.00	
Wasseruhren						
5290.01 Übrige immaterielle Anlagen	0		0		0.00	
Schutzzone Unterbergen						
5620.00 Investitionsbeiträge an	0		39'000		0.00	
Gemeinden und Zweckverbände						
6310.00 Investitionsbeiträge v. Kanton		0		0		1'000.00
6371.00 Anschlussbeiträge private Haus		80'000		80'000		255'424.40
Haushalten						
72 Abwasserbeseitigung	30'000	100'000	60'000	100'000		349'648.00
720 Abwasserbeseitigung	30'000	100'000	60'000	100'000		349'648.00
7201 Abwasserbeseitigung (SF)	30'000	100'000	60'000	100'000		349'648.00
5030.07 Massnahmen Kanalisation	0		0		0.00	
Bündten- / Bürenstrasse						
SV-Beschluss vom 23.09.2015 Betrag CHF 930'000.00						
Kreditabrechnung 30.05.2018						
5290.00 Übrige immaterielle Anlagen	30'000		60'000		0.00	
DSS-Aufnahme - GEP						
6371.00 Anschlussbeiträge private Haus		100'000		100'000		349'648.00

Investitionsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
79	Raumordnung				28'264.30	
790	Raumordnung				28'264.30	
7900	Raumplanung				28'264.30	
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	0		0	28'264.30	
	Revision Zonenplan Siedlung					
	BU-Beschluss vom 08.12.2016 Betrag CHF	20'000.00				
	SV-Beschluss vom 31.05.2017 Betrag CHF	357'000.00				
8	Volkswirtschaft	10'000	15'500	10'000	366'406.46	15'500.00
85	Industrie, Gewerbe, Handel		4'500		2'154.20	4'500.00
850	Industrie, Gewerbe, Handel		4'500		2'154.20	4'500.00
8500	Industrie, Gewerbe, Handel		4'500		2'154.20	4'500.00
5040.00	Hochbauten	0		0	2'154.20	
	Umbau Dorf-Laden					
	SV-Beschluss vom 19.03.2018 Betrag CHF	591'000.00				
6450.00	Rückz. Darlehen priv. Unterneh		4'500			4'500.00
	Darlehen Rössli, Tobler					
87	Energie	10'000	11'000	10'000	364'252.26	11'000.00
873	Übrige Energie	10'000	11'000	10'000	364'252.26	11'000.00
8731	Fernwärmebetriebe	10'000	11'000	10'000	364'252.26	11'000.00
5030.03	Übrige Tiefbauten	0		0	359.45	
	Wärmeverbund Teilsanierung					
	BU-Beschluss vom 07.12.2017 Betrag CHF	30'000.00				
	Kreditabrechnung 06.06.2019					
5030.04	Übrige Tiefbauten	10'000		10'000	15'826.41	
	Neuanschluss Wärmeverbund					
	BU-Beschluss vom 04.12.2019 Betrag CHF	5'000.00				

Investitionsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2022

Einwohnergemeinde	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5090.00 Übrige Sachanlagen	0		0		348'066.40	
Sanierung Filter & Abgaskonden						
SV-Beschluss vom 04.12.2019 Betrag CHF	370'000.00					
BU-Beschluss vom 29.11.2019 Betrag CHF	10'000.00					
6371.00 Anschlussbeiträge von privaten Haushalten		11'000		11'000		11'000.00
9 Finanzen und Steuern					634'885.33	1'290'914.94
99 Nicht aufgeteilte Posten					634'885.33	1'290'914.94
999 Abschluss					634'885.33	1'290'914.94
9990 Abschluss					634'885.33	1'290'914.94
5900.00 Allgemeiner Haushalt	0		0		28'812.93	
5901.00 Wasserversorgung	0		0		256'424.40	
5902.00 Abwasserbeseitigung	0		0		187'789.35	
5912.00 Abwasserbeseitigung	0		0		161'858.65	
6900.00 Allgemeiner Haushalt		0		0		1'084'997.04
6901.00 Wasserversorgung		0		0		205'917.90

Auflistung der Investitionen

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2022

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum	Art	Kredit beschlos- sen oder vorgesehen	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2020	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2021 und 2022	Ausgaben 2021 (Hoch- rechnung)	Ausgaben 2022 (Budget)	Verbleibender Kredit per 31.12.2022
	EINWOHNERGEMEINDE			3'651'000.00	2'877'528.23	773'471.77	261'000.00	235'000.00	277'471.77
0	Allgemeine Verwaltung			55'000.00	0.00	55'000.00	0.00	55'000.00	0.00
0220.5290.02	Übrige immaterielle Anlagen Inventsys - dig.Instandhaltung	01.12.2021	BU	25'000.00	0.00	25'000.00	0.00	25'000.00	0.00
0290.5040.00	Hochbauten Sanierung Gemeindehaus	01.12.2021	BU	30'000.00	0.00	30'000.00	0.00	30'000.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicher			34'000.00	55'388.70	21'388.70-	0.00	0.00	21'388.70-
1620.5040.00	Hochbauten Überdachung ZS-Anlage		GV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1620.5040.01	Hochbauten Isolierung ZS-Anlage	04.12.2019	BU	34'000.00	55'388.70	21'388.70-	0.00	0.00	21'388.70-
2	Bildung			1'040'200.00	913'793.83	126'406.17	52'000.00	140'000.00	65'593.83-
2120.5060.00	Mobilien Div. Mobiliar Schule	04.12.2019	BU	27'700.00	21'861.10	5'838.90	0.00	0.00	5'838.90
2170.5040.03	Hochbauten KG Sanierung Kindergarten	08.12.2016	BU	728'000.00	789'632.03	61'632.03-	0.00	0.00	61'632.03-
2170.5040.04	Hochbauten Sanierung Fassade MZH/Schule		NNB	130'000.00	0.00	130'000.00	0.00	130'000.00	0.00
2170.5040.05	Hochbauten Beschattung Schulhaus	02.04.2020	GR	128'000.00	70'017.95	57'982.05	52'000.00	10'000.00	4'017.95-
2170.5290.00	Übrige immaterielle Anlagen Umstellung IP	07.12.2017	BU	26'500.00	32'282.75	5'782.75-	0.00	0.00	5'782.75-
3	Kultur,Sport,Freizeit,Kirche			148'800.00	150'292.85	1'492.85-	0.00	0.00	1'492.85-
3420.5040.01	Hochbauten Spielplatz Dorfplatz	10.09.2019	SV	148'800.00	150'292.85	1'492.85-	0.00	0.00	1'492.85-
6	Verkehr			230'000.00	88'523.55	141'476.45	100'000.00	0.00	41'476.45
6150.5010.17	Strassen/Verkehrswege Deckbelag Breitackerweg	07.12.2017	BU	37'000.00	83'819.20	46'819.20-	0.00	0.00	46'819.20-
6150.5010.23	Strassen/Verkehrswege	29.11.2018	BU	42'000.00	0.00	42'000.00	0.00	0.00	42'000.00

Auflistung der Investitionen

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2022

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum	Art	Kredit beschlos- sen oder vorgesehen	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2020	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2021 und 2022	Ausgaben 2021 (Hoch- rechnung)	Ausgaben 2022 (Budget)	Verbleibender Kredit per 31.12.2022
6150.5010.24	Deckbelag Steimertenmattweg Strassen/Verkehrswege	29.11.2018	BU	46'000.00	0.00	46'000.00	0.00	0.00	46'000.00
6150.5010.25	Deckbelag Hagenmattweg Strassen/Verkehrswege	17.09.2020	SV	20'000.00	0.00	20'000.00	20'000.00	0.00	0.00
6150.5010.26	Deckbelag Hofackerweg Strassen/Verkehrswege	17.09.2020	SV	40'000.00	0.00	40'000.00	40'000.00	0.00	0.00
6150.5010.27	Deckbelag Nussbaumweg Strassen/Verkehrswege Deckb. Bündtenstr. & Ingenieur	17.09.2020	SV	45'000.00	4'704.35	40'295.65	40'000.00	0.00	295.65
7	Umweltschutz und Raumordnung			1'167'000.00	634'813.74	532'186.26	99'000.00	30'000.00	403'186.26
7101.5030.07	Übrige Tiefbauten Ersatz WL Seltisbergerstrasse	25.03.2019	SV	195'000.00	128'268.35	66'731.65	0.00	0.00	66'731.65
7101.5030.08	Übrige Tiefbauten Ersatz WL Ziefnerstrasse	17.09.2020	SV	250'000.00	172'514.00	77'486.00	0.00	0.00	77'486.00
7101.5040.01	Hochbauten Gebäudesicherung Wasservers.	04.12.2019	BU	20'000.00	19'016.30	983.70	0.00	0.00	983.70
7101.5060.01	Mobilien Aufbereitungsanlage Oestel	29.11.2018	SV	77'000.00	84'512.29	7'512.29-	0.00	0.00	7'512.29-
7101.5290.01	Übrige immaterielle Anlagen Schutzzone Unterbergen		GV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7101.5290.02	Übrige immaterielle Anlagen 2. Standbein Wasserversorgung	03.12.2015	BU	68'000.00	37'421.70	30'578.30	0.00	0.00	30'578.30
7101.5620.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände		NNB	150'000.00	0.00	150'000.00	39'000.00	0.00	111'000.00
7201.5030.07	Massnahmen Kanalisation Bündten- / Bürenstrasse	23.09.2015	SV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7201.5290.00	Übrige immaterielle Anlagen DSS-Aufnahme - GEP	01.12.2021	BU	30'000.00	0.00	30'000.00	60'000.00	30'000.00	60'000.00-
7900.5290.00	Übrige immaterielle Anlagen Revision Zonenplan Siedlung	08.12.2016	BU	377'000.00	193'081.10	183'918.90	0.00	0.00	183'918.90
8	Volkswirtschaft			976'000.00	1'034'715.56	58'715.56-	10'000.00	10'000.00	78'715.56-
8500.5040.00	Hochbauten Umbau Dorf-Laden	19.03.2018	SV	591'000.00	662'422.75	71'422.75-	0.00	0.00	71'422.75-

Auflistung der Investitionen

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2022

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum	Art	Kredit beschlos- sen oder vorgesehen	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2020	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2021 und 2022	Ausgaben 2021 (Hoch- rechnung)	Ausgaben 2022 (Budget)	Verbleibender Kredit per 31.12.2022
8731.5030.04	Übrige Tiefbauten Neuanschluss Wärmeverbund	04.12.2019	BU	5'000.00	15'826.41	10'826.41-	10'000.00	10'000.00	30'826.41-
8731.5090.00	Übrige Sachanlagen Sanierung Filter & Abgaskonden	04.12.2019	SV	380'000.00	356'466.40	23'533.60	0.00	0.00	23'533.60

SV = Sondervorlage, BU = Budget, NK = Nachtragskredit, NNB = Noch nicht beschlossene Ausgaben, GR = Gemeinderat, GV = Gemeindeversammlung, ER = Einwohnerrat, ÜFV = Überträge aus dem Finanzvermögen, ÜER = Überträge aus der Erfolgsrechnung

EINWOHNERGEMEINDE LUPSINGEN

Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission (RGPK)

Bericht der Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission zum Budget 2022 an die Gemeindeversammlung der Einwohnergemeinde Lupsingen

Auftrag und Prüfungsgebiete

Im Rahmen des Prüfungsauftrags haben wir, die RGPK, das Budget 2022 der Erfolgs- und Investitionsrechnung und den Finanzplan 2022 bis 2026 kritisch begutachtet und basierend darauf, eine finanzpolitische Würdigung vorgenommen.

Durchführung

Auf der Basis der uns von der Verwaltung zur Verfügung gestellten Unterlagen (Budget 2022, 2021, Rechnung 2020, Budget Brief kantonale Verwaltung) und weitergehende Informationen, konnten wir unseren Prüfungsaufgaben nachgehen. Die sich für uns ergebenden Fragen konnten wir mit der Leiterin Finanzen und dem Gemeinderat umfassend diskutieren und klären.

Ergebnis Budget Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung 2022 sieht einen Aufwand von CHF 6'027'444 und einen Ertrag von CHF 5'978'372 vor. Der budgetierte Aufwand 2022 nimmt gegenüber der Vorjahresrechnung um CHF 18'255 ab. Die Veränderungen sind mehrheitlich marginal und zeigen die sparsame Budgetierung mit diesem Vorschlag. Die Vorgaben seitens des Kantons mit dem Budgetbrief 2022 sind entsprechend umgesetzt, das budgetierte Defizit für das Jahr 2022 wird durch das Eigenkapital gedeckt.

Spezialfinanzierung

Die Wasserversorgung, Abwasser Beseitigung und Abfallwirtschaft ist ausgeglichen budgetiert. Die Gewinne oder Verluste werden mit dem Eigenkapital der jeweiligen Spezialfinanzierungen verrechnet und entsprechen damit den gesetzlichen Vorgaben.

Ergebnis Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung weist im 2022 Nettoinvestitionen von CHF 39'500 aus (Vorjahr 155'500). Im Vergleich zum letzten Finanzplan, wurden mehrere Investitionen in die Folgejahre verschoben oder gänzlich aufgegeben. Insgesamt sind die Investitionen auf tiefem Niveau geplant, womit langfristig das Ziel der Selbstfinanzierung erreicht wird. Alle Investitionen ab einer Höhe von CHF 50'000 müssen im Rahmen einer Sondervorlage von der Gemeindeversammlung genehmigt werden, dadurch haben die Einwohner bei jeder geplanten Investition ab CHF 50'000 die Gelegenheit der Mitbestimmung.

Finanzplan 2022-2026

Der vorgelegte Finanzplan der Jahre 2022 – 2026 bewertet nicht die möglichen finanziellen Folgen der Urnenabstimmung vom 28. November 2021 zur Revision Zonenplan und Zonenreglement Siedlung (wie z.B. Ausbau der Infrastrukturen wie Schulen, Strassen oder andere zukünftige finanzielle Belastungen wie z.B. Haftungsansprüche aufgrund von Auszonungen gem. Art 15 RPG). Damit kann nicht beurteilt werden, ob die Gemeinde auch bei

Annahme der Urnenabstimmung vom 28.11.2021 über den Zonenplan / -Reglement weiterhin gesund aufgestellt ist. Der vorgelegte Finanzplan 2022-2026 basiert auf einer linearen Fortschreibung der bisherigen Bevölkerungsentwicklung und korrespondiert somit nicht mit dem revidierten Zonenplan / -Reglement und stellt damit ein zu positives Bild dar.

Die GRPK anerkennt die systematischen Einsparungen Seitens Gemeinderat im Rahmen der limitierten Möglichkeiten. Eine Fortsetzung dieses Kurses oder sogar noch darüber hinaus wird je nach Lauf der Jahre notwendig sein, der Spielraum ist begrenzt.

Empfehlungen:

- a) Bei Annahme der Revision Zonenplan und Zonenreglement Siedlung ist ein Masterplan Lupsingen 2022-2032 zu erstellen, der alle mit der Verdichtung und Wachstum auf ca. 2000 Einwohner ¹ über die Bundesvorgaben hinaus zu erwartenden verbundenen Investitionen aufzeigt und bewertet (Infrastruktur / Strassennetz / Schulen / Verwaltung). Dies insbesondere, da die heutige Infrastruktur für ca. 1600 Einwohner ausgelegt ist.
- b) Die wesentlichen Kritischen Punkte aus dem kantonalen Vorprüfbericht Zonenplan / Zonenreglement ² sind systematisch zu beantworten, insbesondere die erwähnten Auszonungen, um so die erheblichen finanziellen Risiken für die Gemeinde klar zu bezeichnen oder zu eliminieren.

Antrag

1. Aufgrund der vorgenommenen analytischen Prüfung und der Prüfung der Einhaltung der gesetzlichen Bestimmungen, empfehlen wir der Einwohnergemeindeversammlung, das Budget 2022 zu genehmigen (der Finanzplan 2021-2026 hat hierbei nur einen informativen Charakter, dessen Fehler sind für das Jahr 2022 vermutlich marginal).

Lupsingen, 28. Oktober 2021

Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission Lupsingen

sign. Marcel Staudt (Präs.)

sign. Giuseppe Iannazzone

sign. Felix Juon

¹ ca 2'000 Einwohner gemäss 'Lupsinger Box' & Planungsbericht gemäss Art. 47 RPV 20. Mai 2021 S. 57

² Kantonaler Vorprüfbericht BUD/ARP/502201et